Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 2.612/19 de 20 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 45.980.000,00 e fixou a despesa em 45.980.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		45.980.000,00
+ Créditos Suplementares:	21.143.513,19	
+ Créditos Especiais:	22.794,04	21.166.307,23
- Reduções:		5.667.609,18
DESPESA AUTORIZADA:		61.478.698,05

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 464 crédito(s) suplementares que somaram R$ 21.143.513,19, e 2 crédito(s) especiais no valor de R$ 22.794,04, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:	5.667.609,18
Despesa a Maior	15.498.698,05
TOTAL:	21.166.307,23

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 49.378.464,78, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 3.398.464,78, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	45.980.000,00
Arrecadacao a Maior	3.398.464,78
Receita Arrecadada	49.378.464,78

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	53.150.000,00	55.946.975,04	2.796.975,04
Receitas Correntes	52.820.000,00	52.572.520,81	-247.479,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.952.500,00	4.109.118,01	156.618,01
Impostos	3.293.000,00	3.529.482,72	236.482,72
Taxas	558.000,00	579.635,29	21.635,29
Contribuição de Melhoria	101.500,00	0,00	-101.500,00
Contribuições	790.000,00	969.378,12	179.378,12
Contribuições Sociais	540.000,00	634.454,27	94.454,27
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	250.000,00	334.923,85	84.923,85
Receita Patrimonial	571.715,96	182.333,27	-389.382,69
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	60.000,00	29.054,52	-30.945,48
Valores Mobiliários	511.715,96	153.278,75	-358.437,21
Receita Agropecuária	0,00	941,08	941,08
Receita de Serviços	80.000,00	28.218,88	-51.781,12
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.000,00	12.316,20	7.316,20
Outros Serviços	75.000,00	15.902,68	-59.097,32
Transferências Correntes	47.188.104,26	46.955.036,03	-233.068,23
Transferências da União e de suas Entidades	14.536.355,30	14.922.923,39	386.568,09
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	27.906.748,96	26.559.930,28	-1.346.818,68
Transferências de Instituições Privadas	0,00	675.817,65	675.817,65
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.720.000,00	4.739.736,66	19.736,66
Transferências de Pessoas Físicas	25.000,00	56.628,05	31.628,05
Outras Receitas Correntes	237.679,78	327.495,42	89.815,64
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	13.889,64	13.889,64
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	172.200,00	285.930,86	113.730,86
Demais Receitas Correntes	65.479,78	27.674,92	-37.804,86
Receitas de Capital	330.000,00	3.374.454,23	3.044.454,23
Operações de Crédito	0,00	1.356.106,14	1.356.106,14
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	1.356.106,14	1.356.106,14
Alienação de Bens	250.000,00	233.276,00	-16.724,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	0,00	-200.000,00
Alienação de Bens Imóveis	50.000,00	233.276,00	183.276,00
Amortização de Empréstimos	10.000,00	251,02	-9.748,98
Transferências de Capital	70.000,00	1.784.821,07	1.714.821,07
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	479.186,90	429.186,90

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	20.000,00	911.741,17	891.741,17
Transferências de Instituições Privadas	0,00	393.893,00	393.893,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADO	-7.170.000,00	-6.568.510,26	601.489,74
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-7.170.000,00	-6.568.510,26	601.489,74
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELH	0,00	-22.455,88	-22.455,88
(R)DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	-20.376,14	-20.376,14
Taxas	0,00	-2.079,74	-2.079,74
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORREN	-7.170.000,00	-6.546.054,38	623.945,62
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-1.718.000,00	-1.410.460,77	307.539,23
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-5.452.000,00	-5.135.593,61	316.406,39
Totais:	45.980.000,00	49.378.464,78	3.398.464,78

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 46.955.036,03 correspondem a 95,0921% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	5.179.302,30	39.415.356,36	2.802.307,23	47.396.965,89
2018	5.172.235,39	42.263.464,38	1.667.968,98	49.103.668,75
2019	5.605.428,69	45.888.917,59	2.303.821,03	53.798.167,31
2020	-951.025,48	46.955.036,03	3.374.454,23	49.378.464,78

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.612/19 foi de R$ 45.980.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 47.237.841,48, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	47.588.204,43	39.976.776,27	-7.611.428,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.562.380,59	21.244.668,11	-2.317.712,48
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	110.000,00	82.076,11	-27.923,89
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.915.823,84	18.650.032,05	-5.265.791,79
DESPESAS DE CAPITAL	13.790.493,62	7.261.065,21	-6.529.428,41
INVESTIMENTOS	13.258.493,62	6.866.188,96	-6.392.304,66
INVERSOES FINANCEIRAS	97.000,00	52.000,00	-45.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	435.000,00	342.876,25	-92.123,75
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
Total	61.478.698,05	47.237.841,48	-14.240.856,57

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 21.244.668,11 , que representa 44,9738 % do total.
O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2017	35.614.737,65	3.557.072,07	39.171.809,72
2018	36.898.750,65	3.692.487,65	40.591.238,30
2019	40.851.888,70	4.883.188,71	45.735.077,41
2020	39.976.776,27	7.261.065,21	47.237.841,48

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	45.980.000,00
Créditos Suplementares:	21.143.513,19
Créditos Especiais:	22.794,04
- Reduções:	5.667.609,18
Total	61.478.698,05

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	45.980.000,00
Créditos Suplementares:	21.143.513,19
Créditos Especiais:	22.794,04
- Reduções:	5.667.609,18
Total	61.478.698,05
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	47.237.841,48
Despesa a Menor	-14.240.856,57
RECEITA ARRECADADA	49.378.464,78
(-) Receita Prevista	45.980.000,00
RECEITA A MAIOR	3.398.464,78

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.
As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	12.215.428,10
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	49.378.464,78
Transferências Financeiras Recebidas	11.305.333,97
Interferências Financeiras	39.270,64
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	149.233,16
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.664.675,40
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.026.208,63
Inscrição de Restos a Pagar Processados	122.274,77
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	36,77
TOTAL	78.900.926,22
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	47.237.841,48
Transferências Financeiras Concedidas	11.305.333,97
Interferências Financeiras	39.270,64
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	150.971,67
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.686.074,52
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.477.700,40
RP PROCESSADOS PAGOS	513.178,04
Saldo em 31/12/2020	14.490.555,50
TOTAL	78.900.926,22

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2020.

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.490.555,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	811.067,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	30.231,43
ESTOQUES	343.043,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	54.140,92
Total do Ativo Circulante	15.729.038,59
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.492.343,53
INVESTIMENTOS	1.023.839,00
IMOBILIZADO	74.342.866,38
Total do Ativo Não-Circulante	76.859.048,91
TOTAL DO ATIVO	92.588.087,50
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.699.442,54
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	304.506,31
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	81.434,45
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	46.320,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	40.200,10
Total do Passivo Circulante	2.171.903,92
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	962.761,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.377.655,01
PROVISÕES A LONGO PRAZO	290.000,00
Total do Passivo Não-Circulante	2.630.416,40
TOTAL DO PASSIVO	4.802.320,32
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	87.785.767,18
TOTAL	92.588.087,50
ATIVO FINANCEIRO	14.492.302,75
ATIVO PERMANENTE	78.095.784,75
PASSIVO FINANCEIRO	2.148.483,50
PASSIVO PERMANENTE	4.674.565,25
SALDO PATRIMONIAL	85.765.038,75

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	1.709.970,74
Nova Formação da Dívida	1.482.249,23
Amortização Verificada no Exercício	-424.952,36
Saldo para o exercício seguinte	2.767.267,61

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 2.148.483,50 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.148.483,40
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,10
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.148.483,50

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2020

Saldo do exercício anterior	2.561.656,97 D
Nova formação da dívida	6.238.111,16 D
(-) Amortização do exercício	6.651.284,63 D
Saldo do exercício de 2020	2.148.483,50 D

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.252.090,79
IMPOSTOS	3.663.783,84
TAXAS	588.306,95
CONTRIBUIÇÕES	352.397,79
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	352.397,79
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	41.514,44
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	41.514,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	172.589,35
JUROS E ENCARGOS DE MORA	19.310,60
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	153.278,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	57.424.638,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.349.114,15
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	45.367.459,25
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	675.817,65
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	32.247,26
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	833.299,41
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	833.299,37
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.834.093,91
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.834.093,91
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	23.274.006,58
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	18.831.326,41
ENCARGOS PATRONAIS	3.873.262,55
BENEFÍCIOS A PESSOAL	16.381,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	553.036,18
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	858.510,54
APOSENTADORIAS E REFORMAS	250.597,37
PENSÕES	173.400,43
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	434.512,74
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.257.100,17
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.232.147,48
SERVIÇOS	12.497.215,74
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.527.736,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	126.143,09
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	126.143,09
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	18.868.462,38
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.349.114,15
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	6.545.193,20
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	695.810,77
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	223.331,60
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	55.012,66
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	133.116,67
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	58.560,74
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	74.555,93
TRIBUTÁRIAS	495.748,30
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	123,53
CONTRIBUIÇÕES	495.624,77
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	173.903,73
PREMIAÇÕES	40.973,05
INCENTIVOS	73.959,37
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	51.108,00

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		7.863,31
TOTAL		0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	6.723.632,54	

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2020, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ITA, 31/12/2020

Jairo Luiz Sartoretto	Elton José Thomas
Prefeito Municipal	Contador CRC-SC 019277/O-9