A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 2.612/19 de 20 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 43.430.000,00 e fixou a despesa em 32.869.234,49.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		32.869.234,49
+ Créditos Suplementares:	17.174.492,52	
+ Créditos Especiais:	16.794,04	17.191.286,56
- Reduções:		4.768.953,18
DESPESA AUTORIZADA:		45.291.567,87

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 372 crédito(s) suplementares que somaram R$ 17.174.492,52, e 1 crédito(s) especiais no valor de R$ 16.794,04, 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:	4.768.953,18
Despesa a Maior	12.422.333,38
TOTAL:	17.191.286,56

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 45.004.018,48, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 1.574.018,48, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	43.430.000,00
Arrecadacao a Maior	1.574.018,48
Receita Arrecadada	45.004.018,48

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	50.600.000,00	51.572.528,74	972.528,74
Receitas Correntes	50.340.000,00	48.208.499,51	-2.131.500,49
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	250.000,00	334.923,85	84.923,85
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	250.000,00	334.923,85	84.923,85
Receita Patrimonial	370.000,00	152.477,23	-217.522,77
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	60.000,00	29.054,52	-30.945,48
Valores Mobiliários	310.000,00	123.422,71	-186.577,29
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	45.609.820,22	43.434.236,98	-2.175.583,24
Transferências da União e de suas Entidades	13.209.635,90	11.864.832,79	-1.344.803,11
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	27.655.184,32	26.132.169,69	-1.523.014,63
Transferências de Instituições Privadas	0,00	674.521,65	674.521,65
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.720.000,00	4.706.084,80	-13.915,20
Transferências de Pessoas Físicas	25.000,00	56.628,05	31.628,05
Outras Receitas Correntes	77.679,78	148.583,48	70.903,70
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	13.889,64	13.889,64
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	12.200,00	107.018,92	94.818,92
Demais Receitas Correntes	65.479,78	27.674,92	-37.804,86
Receitas de Capital	260.000,00	3.364.029,23	3.104.029,23
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	0,00	1.774.396,07	1.774.396,07
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	468.761,90	468.761,90
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	911.741,17	911.741,17

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
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:	43.430.000,00	45.004.018,48	1.574.018,48

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 43.434.236,98 correspondem a 96,5119% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	4.290.012,18	37.146.754,40	2.697.366,03	44.134.132,61
2018	4.372.471,38	40.193.206,26	1.667.968,98	46.233.646,62
2019	4.770.985,15	43.640.492,13	2.265.341,03	50.676.818,31
2020	-1.794.247,73	43.434.236,98	3.364.029,23	45.004.018,48

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.612/19 foi de R$ 32.869.234,49.
A Despesa realizada alcançou R$ 34.115.999,87, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	32.709.624,76	27.065.853,95	-5.643.770,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.988.829,05	15.361.129,91	-1.627.699,14
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	110.000,00	82.076,11	-27.923,89
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.610.795,71	11.622.647,93	-3.988.147,78
DESPESAS DE CAPITAL	12.481.943,11	7.050.145,92	-5.431.797,19
INVESTIMENTOS	11.949.943,11	6.655.269,67	-5.294.673,44
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	45.291.567,87	34.115.999,87	-11.175.568,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 15.361.129,91 , que representa 45,0262 % 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	25.139.143,13	3.437.111,50	28.576.254,63
2018	26.456.854,33	3.595.670,65	30.052.524,98
2019	29.657.715,02	4.310.473,29	33.968.188,31
2020	27.065.853,95	7.050.145,92	34.115.999,87

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	32.869.234,49
Créditos Suplementares:	17.174.492,52
Créditos Especiais:	16.794,04
- Reduções:	4.768.953,18
Total	45.291.567,87

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	32.869.234,49
Créditos Suplementares:	17.174.492,52
Créditos Especiais:	16.794,04
- Reduções:	4.768.953,18
Total	45.291.567,87
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	34.115.999,87
Despesa a Menor	-11.175.568,00
RECEITA ARRECADADA	45.004.018,48
(-) Receita Prevista	43.430.000,00
RECEITA A MAIOR	1.574.018,48

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	9.227.365,15
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	45.004.018,48
Transferências Financeiras Recebidas	1.615.186,37
Interferências Financeiras	28.016,78
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	130.464,13
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.614.598,76
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.835.350,54
Inscrição de Restos a Pagar Processados	118.665,69
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	36,77
TOTAL	60.573.702,67
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	34.115.999,87
Transferências Financeiras Concedidas	9.690.147,60
Interferências Financeiras	28.016,78
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	132.191,34
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.635.026,65
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.451.938,66
RP PROCESSADOS PAGOS	504.405,37
Saldo em 31/12/2020	12.015.976,40
TOTAL	60.573.702,67

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	12.015.976,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	811.067,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.735,95
ESTOQUES	208.259,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	40.623,69
Total do Ativo Circulante	13.077.662,77
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.492.343,53
INVESTIMENTOS	1.023.839,00
IMOBILIZADO	72.325.246,73
Total do Ativo Não-Circulante	74.841.429,26
TOTAL DO ATIVO	87.919.092,03
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.256.892,03
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	304.506,31
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	77.825,37
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	46.320,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	40.200,00
Total do Passivo Circulante	1.725.744,23
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	4.356.160,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	83.562.931,40
TOTAL	87.919.092,03
ATIVO FINANCEIRO	12.017.712,35
ATIVO PERMANENTE	75.901.379,68
PASSIVO FINANCEIRO	1.954.016,23
PASSIVO PERMANENTE	4.232.014,74
SALDO PATRIMONIAL	81.733.061,06

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$ 1.954.016,23 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.954.016,23
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.954.016,23

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

Saldo do exercício anterior	2.072.064,93 D
Nova formação da dívida	4.993.567,35 D
(-) Amortização do exercício	5.111.616,05 D
Saldo do exercício de 2020	1.954.016,23 D

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	142.226,94
JUROS E ENCARGOS DE MORA	18.804,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	123.422,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	45.753.531,92
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.658.128,19
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	43.388.634,82
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	674.521,65
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	32.247,26
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	765.062,63
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	765.062,59
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.947.051,79
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.947.051,79
TOTAL	54.253.876,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	16.758.633,82
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.600.966,08
ENCARGOS PATRONAIS	2.728.216,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	429.451,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	772.431,82
APOSENTADORIAS E REFORMAS	250.597,37
PENSÕES	173.400,43
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	348.434,02
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.533.342,47
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.161.795,08
SERVIÇOS	6.945.551,70
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.425.995,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	126.143,09
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	126.143,09
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	17.107.377,20
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.690.985,96
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	6.545.193,20
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	649.174,68
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	184.011,60
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	38.011,76
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	132.866,67
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	58.560,74
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	74.305,93
TRIBUTÁRIAS	463.982,25
CONTRIBUIÇÕES	463.982,25
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	173.903,73
PREMIAÇÕES	40.973,05
INCENTIVOS	73.959,37
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	51.108,00

SANTA CATARINA

MUNICIPIO DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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		47.068.681,05
RESULTADO PATRIMONIAL	7.185.195,25	

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
Prefeito Municipal

Elton José Thomas
Contador CRC-SC 019277/O-9