A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 2.612/19 de 20 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 1.670.000,00 e fixou a despesa em 10.105.745,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		10.105.745,00
+ Créditos Suplementares:	3.549.020,67	
+ Créditos Especiais:	6.000,00	3.555.020,67
- Reduções:		778.656,00
DESPESA AUTORIZADA:		12.882.109,67

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 88 crédito(s) suplementares que somaram R$ 3.549.020,67, e 1 crédito(s) especiais no valor de R$ 6.000,00, 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:	778.656,00
Despesa a Maior	2.776.364,67
TOTAL:	3.555.020,67

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 3.536.714,16, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 1.866.714,16, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.670.000,00
Arrecadacao a Maior	1.866.714,16
Receita Arrecadada	3.536.714,16

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.670.000,00	3.536.714,16	1.866.714,16
Receitas Correntes	1.600.000,00	3.526.289,16	1.926.289,16
Receita Patrimonial	21.715,96	5.490,11	-16.225,85
Valores Mobiliários	21.715,96	5.490,11	-16.225,85
Transferências Correntes	1.578.284,04	3.520.799,05	1.942.515,01
Transferências da União e de suas Entidades	1.326.719,40	3.058.090,60	1.731.371,20
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	251.564,64	427.760,59	176.195,95
Transferências de Instituições Privadas	0,00	1.296,00	1.296,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	33.651,86	33.651,86
Receitas de Capital	70.000,00	10.425,00	-59.575,00
Transferências de Capital	70.000,00	10.425,00	-59.575,00
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	10.425,00	-39.575,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	20.000,00	0,00	-20.000,00
Totais:	1.670.000,00	3.536.714,16	1.866.714,16

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 3.520.799,05 correspondem a 99,5500% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	35.353,46	2.268.601,96	104.941,20	2.408.896,62
2018	13.182,73	2.070.258,12	0,00	2.083.440,85
2019	14.660,64	2.248.425,46	38.480,00	2.301.566,10
2020	5.490,11	3.520.799,05	10.425,00	3.536.714,16

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.612/19 foi de R$ 10.105.745,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 11.177.664,17, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	12.577.579,67	10.973.687,88	-1.603.891,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.598.551,54	5.056.699,71	-541.851,83
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.979.028,13	5.916.988,17	-1.062.039,96
DESPESAS DE CAPITAL	304.530,00	203.976,29	-100.553,71
INVESTIMENTOS	304.530,00	203.976,29	-100.553,71

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.612/19 foi de R$ 10.105.745,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 11.177.664,17, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		304.530,00	203.976,29	-100.553,71
INVESTIMENTOS		304.530,00	203.976,29	-100.553,71
	Total	12.882.109,67	11.177.664,17	-1.704.445,50

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 5.916.988,17 , que representa 52,9358 % 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	8.976.412,52	113.392,57	9.089.805,09
2018	8.942.638,05	81.988,00	9.024.626,05
2019	9.638.909,07	107.391,38	9.746.300,45
2020	10.973.687,88	203.976,29	11.177.664,17

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	10.105.745,00
Créditos Suplementares:	3.549.020,67
Créditos Especiais:	6.000,00
- Reduções:	778.656,00
Total	12.882.109,67
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	11.177.664,17
Despesa a Menor	-1.704.445,50
RECEITA ARRECADADA	3.536.714,16
(-) Receita Prevista	1.670.000,00
RECEITA A MAIOR	1.866.714,16

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	813.159,81
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	3.536.714,16
Transferências Financeiras Recebidas	7.585.127,09
Interferências Financeiras	11.253,86
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.719,56
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	948.785,88
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	8.967,61
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.510,08
TOTAL	12.925.238,05
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	11.177.664,17
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	11.253,86
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.730,86
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	949.709,44
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	25.761,74
RP PROCESSADOS PAGOS	8.772,67
Saldo em 31/12/2020	734.345,31
TOTAL	12.925.238,05

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.

SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	734.345,31
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	11,30
ESTOQUES	125.215,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	12.445,00
Total do Ativo Circulante	872.016,76
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	1.751.687,02
Total do Ativo Não-Circulante	1.751.687,02
TOTAL DO ATIVO	2.623.703,78
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	420.635,51
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.510,08
Total do Passivo Circulante	424.145,59
TOTAL DO PASSIVO	424.145,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.199.558,19
TOTAL	2.623.703,78
ATIVO FINANCEIRO	734.356,61
ATIVO PERMANENTE	1.889.347,17
PASSIVO FINANCEIRO	12.477,69
PASSIVO PERMANENTE	420.635,51
SALDO PATRIMONIAL	2.190.590,58

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 12.477,69 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	12.477,69
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	12.477,69

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

Saldo do exercício anterior	35.483,03 D
Nova formação da dívida	961.263,57 D
(-) Amortização do exercício	984.268,91 D
Saldo do exercício de 2020	12.477,69 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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	5.490,11
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.490,11
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	9.566.085,88
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.585.965,45
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.978.824,43
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.296,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	68.236,78
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	68.236,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.981.377,14
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.981.377,14
TOTAL	11.621.189,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	5.604.250,65
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.495.004,06
ENCARGOS PATRONAIS	986.856,99
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	122.389,60
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	42.423,90
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	42.423,90
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.875.922,56
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.062.736,54
SERVIÇOS	4.724.098,59
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	89.087,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	118.930,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	42.941,82
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	30.556,09
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	39.320,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.112,40
TRIBUTÁRIAS	31.642,52
CONTRIBUIÇÕES	31.642,52
TOTAL	11.673.169,94
RESULTADO PATRIMONIAL	-51.980,03

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

Darci Antônio Kolawski
Gestor

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