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

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 1926/2019 de 19 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 35.884.871,00 e fixou a despesa em 35.884.871,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		35.884.871,00
+ Créditos Suplementares:	9.603.353,23	
+ Créditos Especiais:	209.430,42	9.812.783,65
- Reduções:		2.982.500,30
DESPESA AUTORIZADA:		42.715.154,35

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 296 crédito(s) suplementares que somaram R$ 9.603.353,23, e 8 crédito(s) especiais no valor de R$ 209.430,42, 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:	2.982.500,30
Despesa a Maior	6.830.283,35
TOTAL:	9.812.783,65

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 37.952.279,37, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 2.067.408,37, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	35.884.871,00
Arrecadacao a Maior	2.067.408,37
Receita Arrecadada	37.952.279,37

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	41.082.871,00	42.113.315,65	1.030.444,65
Receitas Correntes	41.077.871,00	39.750.879,36	-1.326.991,64
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.619.776,00	3.507.110,69	-112.665,31
Impostos	2.660.621,00	2.693.895,54	33.274,54
Taxas	908.955,00	802.513,16	-106.441,84
Contribuição de Melhoria	50.200,00	10.701,99	-39.498,01
Contribuições	551.250,00	610.284,38	59.034,38
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	551.250,00	610.284,38	59.034,38
Receita Patrimonial	296.533,00	228.224,54	-68.308,46
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.000,00	14.859,86	4.859,86
Valores Mobiliários	186.533,00	68.073,65	-118.459,35
Demais Receitas Patrimoniais	100.000,00	145.291,03	45.291,03
Receita Agropecuária	28.000,00	19.304,49	-8.695,51
Receita de Serviços	70.500,00	20.812,39	-49.687,61
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	17.600,00	17.600,00
Outros Serviços	70.500,00	3.212,39	-67.287,61
Transferências Correntes	36.310.737,00	35.274.342,85	-1.036.394,15
Transferências da União e de suas Entidades	17.620.181,00	17.779.267,75	159.086,75
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	13.532.300,00	12.022.406,38	-1.509.893,62
Transferências de Instituições Privadas	2.756,00	4.385,44	1.629,44
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.150.000,00	5.463.901,33	313.901,33
Transferências de Pessoas Físicas	5.500,00	4.381,95	-1.118,05
Outras Receitas Correntes	201.075,00	90.800,02	-110.274,98
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	173.000,00	62.472,98	-110.527,02
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	13.396,05	13.396,05
Demais Receitas Correntes	28.075,00	14.930,99	-13.144,01
Receitas de Capital	5.000,00	2.362.436,29	2.357.436,29
Operações de Crédito	0,00	502.545,85	502.545,85
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	502.545,85	502.545,85
Amortização de Empréstimos	5.000,00	8.222,16	3.222,16
Transferências de Capital	0,00	1.851.668,28	1.851.668,28

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 da União e de suas Entidades	0,00	1.117.665,43	1.117.665,43
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	719.113,85	719.113,85
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	14.889,00	14.889,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADO	-5.198.000,00	-4.161.036,28	1.036.963,72
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-5.198.000,00	-4.161.036,28	1.036.963,72
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-5.198.000,00	-4.161.036,28	1.036.963,72
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-2.607.000,00	-1.888.609,41	718.390,59
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-2.591.000,00	-2.272.426,87	318.573,13
Totais:	35.884.871,00	37.952.279,37	2.067.408,37

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 35.274.342,85 correspondem a 92,9439% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	4.887.938,54	28.731.693,56	681.711,44	34.301.343,54
2018	3.923.046,42	30.391.593,40	931.666,75	35.246.306,57
2019	4.310.047,01	32.509.499,92	995.823,78	37.815.370,71
2020	315.500,23	35.274.342,85	2.362.436,29	37.952.279,37

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1926/2019 foi de R$ 35.884.871,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 34.509.542,81, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	37.179.229,03	30.493.669,80	-6.685.559,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.115.292,51	17.029.433,77	-3.085.858,74
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	16.000,00	11.299,12	-4.700,88
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.047.936,52	13.452.936,91	-3.594.999,61
DESPESAS DE CAPITAL	5.499.925,32	4.015.873,01	-1.484.052,31
INVESTIMENTOS	5.499.925,32	4.015.873,01	-1.484.052,31
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	36.000,00	0,00	-36.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	36.000,00	0,00	-36.000,00
Total	42.715.154,35	34.509.542,81	-8.205.611,54

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 17.029.433,77 , que representa 49,3470 % 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	28.004.644,40	1.568.073,39	29.572.717,79
2018	27.858.672,11	3.924.729,61	31.783.401,72
2019	30.770.826,39	2.911.029,06	33.681.855,45
2020	30.493.669,80	4.015.873,01	34.509.542,81

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	35.884.871,00
Créditos Suplementares:	9.603.353,23
Créditos Especiais:	209.430,42
- Reduções:	2.982.500,30
Total	42.715.154,35

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	35.884.871,00
Créditos Suplementares:	9.603.353,23
Créditos Especiais:	209.430,42
- Reduções:	2.982.500,30
Total	42.715.154,35
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	34.509.542,81
Despesa a Menor	-8.205.611,54
RECEITA ARRECADADA	37.952.279,37
(-) Receita Prevista	35.884.871,00
RECEITA A MAIOR	2.067.408,37

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	4.059.093,02
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	37.952.279,37
Transferências Financeiras Recebidas	8.078.385,49
Interferências Financeiras	8.250.521,39
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	97.366,13
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.064.469,05
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.237.907,34
Inscrição de Restos a Pagar Processados	790.913,12
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	605,40
TOTAL	64.531.540,31
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	34.509.542,81
Transferências Financeiras Concedidas	8.078.385,49
Interferências Financeiras	8.250.521,39
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	97.366,13
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.014.532,93
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	476.359,97
RP PROCESSADOS PAGOS	800.530,00
Saldo em 31/12/2020	9.304.301,59
TOTAL	64.531.540,31

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

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	9.304.301,59
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	602.227,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	230.904,75
ESTOQUES	312.704,98
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	75.458,89
Total do Ativo Circulante	10.525.598,12
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	320.843,63
IMOBILIZADO	40.859.603,32
Total do Ativo Não-Circulante	41.180.446,95
TOTAL DO ATIVO	51.706.045,07
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	1.669.249,11
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	2.325,66
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	574.442,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	342.038,79
Total do Passivo Circulante	2.588.056,04
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	502.545,85
Total do Passivo Não-Circulante	502.545,85
TOTAL DO PASSIVO	3.090.601,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.615.443,18
TOTAL	51.706.045,07
ATIVO FINANCEIRO	9.472.945,97
ATIVO PERMANENTE	42.233.099,10
PASSIVO FINANCEIRO	3.321.444,88
PASSIVO PERMANENTE	2.049.350,72
SALDO PATRIMONIAL	46.335.249,47

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	513.844,97
Amortização Verificada no Exercício	-8.973,46
Saldo para o exercício seguinte	504.871,51

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 3.321.444,88 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.068.781,17
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	2.325,66
DEPÓSITO	250.338,05
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.321.444,88

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

Saldo do exercício anterior	2.637.534,89 D
Nova formação da dívida	6.102.262,97 D
(-) Amortização do exercício	5.418.352,98 D
Saldo do exercício de 2020	3.321.444,88 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	3.701.008,60
IMPOSTOS	2.769.819,13
TAXAS	929.132,97
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.056,50
CONTRIBUIÇÕES	610.203,87
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.517,69
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	608.686,18
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	189.984,54
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	189.984,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	93.617,70
JUROS E ENCARGOS DE MORA	17.959,70
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	68.073,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	7.584,35
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	41.897.568,14
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.078.385,49
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	33.450.611,40
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	364.789,30
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	3.781,95
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	651,43
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	651,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.473.935,55
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	711.466,81
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.762.468,74
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	17.959.913,66
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	14.956.775,38
ENCARGOS PATRONAIS	3.003.138,28
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	487.781,13
APOSENTADORIAS E REFORMAS	362.226,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	125.555,13
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.025.708,22
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.688.231,37
SERVIÇOS	8.125.794,85
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.211.682,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	14.293,12
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	11.299,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	2.994,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	12.615.300,15
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.078.385,49
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.161.036,28
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	161.583,13
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	189.150,73
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	25.144,52
TRIBUTÁRIAS	548.161,68
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	23.002,02
CONTRIBUIÇÕES	525.159,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	75.645,25
PREMIAÇÕES	37.400,00
INCENTIVOS	22.528,48

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 DIMINUTIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		15.716,77
TOTAL		0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	6.240.166,62	

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.

Irani, 03/02/2021

JULIANA PAULA POSSAMAI

CONTADORA CRC/SC 041227/O-1