



Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 2.399.653,00 e fixou a despesa em 9.402.125,40. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

| | | |
|---------------------------|--------------|---------------|
| DESPESA FIXADA: | | 9.402.125,40 |
| + Créditos Suplementares: | 1.391.675,65 | |
| + Créditos Especiais: | 0,00 | 1.391.675,65 |
| - Reduções: | | 640.918,00 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 10.152.883,05 |

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 41 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.391.675,65, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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: | | 640.918,00 |
| Despesa a Maior | | 750.757,65 |
| TOTAL: | | 1.391.675,65 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 3.362.506,95, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 962.853,95, como demonstramos a seguir:

| | |
|---------------------|--------------|
| Receita Prevista | 2.399.653,00 |
| Arrecadação a Maior | 962.853,95 |
| Receita Arrecadada | 3.362.506,95 |

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

| Títulos | Orçada | Arrecadada | Diferenças |
|--|--------------|--------------|------------|
| RECEITAS | 2.399.653,00 | 3.362.506,95 | 962.853,95 |
| Receitas Correntes | 2.399.653,00 | 3.271.130,31 | 871.477,31 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 24.400,00 | 17.550,32 | -6.849,68 |
| Taxas | 24.400,00 | 17.550,32 | -6.849,68 |
| Receita Patrimonial | 24.075,00 | 17.785,09 | -6.289,91 |
| Valores Mobiliários | 24.075,00 | 17.785,09 | -6.289,91 |
| Transferências Correntes | 2.351.178,00 | 3.232.732,39 | 881.554,39 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 2.082.778,00 | 2.930.657,39 | 847.879,39 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 268.400,00 | 302.075,00 | 33.675,00 |
| Outras Receitas Correntes | 0,00 | 3.062,51 | 3.062,51 |
| Demais Receitas Correntes | 0,00 | 3.062,51 | 3.062,51 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 91.376,64 | 91.376,64 |
| Outras Receitas de Capital | 0,00 | 91.376,64 | 91.376,64 |
| Demais Receitas de Capital | 0,00 | 91.376,64 | 91.376,64 |
| Totais: | 2.399.653,00 | 3.362.506,95 | 962.853,95 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 3.232.732,39 correspondem a 96,1405% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|------------|-----------|----------------|------------|--------------|
| 2016 | 30.231,38 | 2.665.118,35 | 3.000,00 | 2.698.349,73 |
| 2017 | 54.516,71 | 2.775.867,35 | 0,00 | 2.830.384,06 |
| 2018 | 39.999,70 | 3.077.707,50 | 224.323,48 | 3.342.030,68 |
| 2019 | 38.397,92 | 3.232.732,39 | 91.376,64 | 3.362.506,95 |



As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 3.232.732,39 correspondem a 96,1405% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|------------|-----------|----------------|------------|--------------|
| 2016 | 30.231,38 | 2.665.118,35 | 3.000,00 | 2.698.349,73 |
| 2017 | 54.516,71 | 2.775.867,35 | 0,00 | 2.830.384,06 |
| 2018 | 39.999,70 | 3.077.707,50 | 224.323,48 | 3.342.030,68 |
| 2019 | 38.397,92 | 3.232.732,39 | 91.376,64 | 3.362.506,95 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 9.402.125,40.

A Despesa realizada alcançou R\$ 9.168.339,46, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 9.723.929,87 | 8.812.940,13 | -910.989,74 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 4.184.190,86 | 3.741.341,31 | -442.849,55 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 5.539.739,01 | 5.071.598,82 | -468.140,19 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 428.953,18 | 355.399,33 | -73.553,85 |
| INVESTIMENTOS | 428.953,18 | 355.399,33 | -73.553,85 |
| Total | 10.152.883,05 | 9.168.339,46 | -984.543,59 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 5.071.598,82 , que representa 55,3164 % 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 |
| 2016 | 6.106.791,59 | 245.111,27 | 6.351.902,86 |
| 2017 | 7.395.932,89 | 479.086,97 | 7.875.019,86 |
| 2018 | 7.863.964,79 | 302.210,14 | 8.166.174,93 |
| 2019 | 8.812.940,13 | 355.399,33 | 9.168.339,46 |

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

| | |
|-------------------------|---------------|
| Créditos Orçamentários | 9.402.125,40 |
| Créditos Suplementares: | 1.391.675,65 |
| Créditos Especiais: | 0,00 |
| - Reduções: | 640.918,00 |
| Total | 10.152.883,05 |

DESPESA REALIZADA

| | |
|-----------------|--------------|
| Orçamentária | 9.168.339,46 |
| Despesa a Menor | -984.543,59 |

RECEITA ARRECADADA

| | |
|----------------------|--------------|
| (-) Receita Prevista | 2.399.653,00 |
| RECEITA A MAIOR | 962.853,95 |



Balança 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:

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

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 | 799.915,41 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 21.865,56 |
| ESTOQUES | 170.676,35 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 15.918,29 |
| Total do Ativo Circulante | 1.008.375,61 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | |
| IMOBILIZADO | 3.874.794,98 |
| Total do Ativo Não-Circulante | 3.874.794,98 |
| TOTAL DO ATIVO | 4.883.170,59 |
| PASSIVO CIRCULANTE | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 366.254,38 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 184.148,53 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 71.959,34 |
| Total do Passivo Circulante | 622.362,25 |
| TOTAL DO PASSIVO | 622.362,25 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 4.260.808,34 |
| TOTAL | 4.883.170,59 |
| ATIVO FINANCEIRO | 799.915,41 |
| ATIVO PERMANENTE | 4.083.255,18 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 529.583,07 |
| PASSIVO PERMANENTE | 343.310,01 |
| SALDO PATRIMONIAL | 4.010.277,51 |

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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\$ 529.583,07 encontra-se assim discriminada:

| | |
|----------------------------|------------|
| RESTOS A PAGAR | 487.133,73 |
| SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR | 0,00 |
| DEPÓSITO | 42.449,34 |
| DÉBITOS DA TESOURARIA | 0,00 |
| TOTAL | 529.583,07 |

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

| | |
|------------------------------|----------------|
| Saldo do exercício anterior | 397.817,13 D |
| Nova formação da dívida | 1.047.070,17 D |
| (-) Amortização do exercício | 915.304,23 D |
| Saldo do exercício de 2019 | 529.583,07 D |



Balço da Execuão 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 AUMENTATIVAS | |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 17.550,32 |
| TAXAS | 17.550,32 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 17.785,09 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 17.785,09 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 7.828.145,77 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 5.700.109,32 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 2.128.036,45 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 238,31 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 238,31 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.314.185,67 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | 115.050,58 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 1.199.135,09 |
| TOTAL | 9.177.905,16 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 3.902.134,72 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 3.266.207,81 |
| ENCARGOS PATRONAIS | 635.926,91 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 4.980.480,69 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 1.131.915,45 |
| SERVIÇOS | 3.717.502,10 |
| DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 131.063,14 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 133,44 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS | 133,44 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 96.280,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | 64.680,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 31.600,00 |
| TRIBUTÁRIAS | 4.866,46 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 4.866,46 |
| TOTAL | 8.983.895,31 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 194.009,85 |

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Irani, 21/02/2020

JULIANA PAULA POSSAMAI
Contadora CRC/SC 041227/O-1

DILCE SALETE ZENARO
Gestora do Fundo - CPF 649.776.509-30