



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

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 31.840.585,00 e fixou a despesa em 31.840.585,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		31.840.585,00
+ Créditos Suplementares:	7.644.535,63	
+ Créditos Especiais:	456.125,00	8.100.660,63
- Reduções:		3.276.258,23
DESPESA AUTORIZADA:		36.664.987,40

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 278 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.644.535,63, e 6 crédito(s) especiais no valor de R\$ 456.125,00, 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:		3.276.258,23
Despesa a Maior		4.824.402,40
TOTAL:		8.100.660,63

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 33.535.421,99, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.694.836,99, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	31.840.585,00
Arrecadação a Maior	1.694.836,99
Receita Arrecadada	33.535.421,99

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	36.496.285,00	37.815.370,71	1.319.085,71
Receitas Correntes	36.461.285,00	36.819.546,93	358.261,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.833.025,00	3.200.518,99	367.493,99
Impostos	2.075.000,00	2.441.562,86	366.562,86
Taxas	710.250,00	738.961,16	28.711,16
Contribuição de Melhoria	47.775,00	19.994,97	-27.780,03
Contribuições	525.000,00	550.077,30	25.077,30
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	525.000,00	550.077,30	25.077,30
Receita Patrimonial	198.235,00	279.497,24	81.262,24
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	8.163,05	8.163,05
Valores Mobiliários	198.235,00	209.596,69	11.361,69
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	61.737,50	61.737,50
Receita Agropecuária	10.000,00	16.515,31	6.515,31
Receita de Serviços	21.000,00	56.655,29	35.655,29
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	51.060,00	51.060,00
Outros Serviços	21.000,00	5.595,29	-15.404,71
Transferências Correntes	32.692.525,00	32.509.499,92	-183.025,08
Transferências da União e de suas Entidades	15.645.750,00	15.302.262,70	-343.487,30
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	12.238.900,00	12.020.329,07	-218.570,93
Transferências de Instituições Privadas	2.625,00	87.561,77	84.936,77
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.800.000,00	5.095.839,84	295.839,84
Transferências de Pessoas Físicas	5.250,00	3.506,54	-1.743,46
Outras Receitas Correntes	181.500,00	206.782,88	25.282,88
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	180.000,00	156.940,03	-23.059,97
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	38.841,67	38.841,67
Demais Receitas Correntes	1.500,00	11.001,18	9.501,18
Receitas de Capital	35.000,00	995.823,78	960.823,78
Alienação de Bens	30.000,00	225.950,00	195.950,00
Alienação de Bens Móveis	30.000,00	225.950,00	195.950,00
Amortização de Empréstimos	5.000,00	2.706,67	-2.293,33
Transferências de Capital	0,00	675.790,47	675.790,47



Balço 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	675.790,47	675.790,47
Outras Receitas de Capital	0,00	91.376,64	91.376,64
Demais Receitas de Capital	0,00	91.376,64	91.376,64
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADAD	-4.655.700,00	-4.279.948,72	375.751,28
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.655.700,00	-4.279.948,72	375.751,28
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-4.655.700,00	-4.279.948,72	375.751,28
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-2.322.600,00	-1.983.034,26	339.565,74
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-2.333.100,00	-2.296.914,46	36.185,54
Totais:	31.840.585,00	33.535.421,99	1.694.836,99

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 32.509.499,92 correspondem a 96,9408% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	3.143.098,00	24.505.575,74	1.552.761,65	29.201.435,39
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	30.098,29	32.509.499,92	995.823,78	33.535.421,99

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 31.840.585,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 33.681.855,45, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	32.706.724,75	30.770.826,39	-1.935.898,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.529.675,66	15.843.627,77	-686.047,89
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.177.049,09	14.927.198,62	-1.249.850,47
DESPESAS DE CAPITAL	3.927.262,65	2.911.029,06	-1.016.233,59
INVESTIMENTOS	3.927.262,65	2.911.029,06	-1.016.233,59
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.000,00	0,00	-31.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	31.000,00	0,00	-31.000,00
Total	36.664.987,40	33.681.855,45	-2.983.131,95

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 15.843.627,77 , que representa 47,0391 % 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	21.715.187,50	764.174,58	22.479.362,08
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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	31.840.585,00
Créditos Suplementares:	7.644.535,63
Créditos Especiais:	456.125,00
- Reduções:	3.276.258,23
Total	36.664.987,40



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	31.840.585,00
Créditos Suplementares:	7.644.535,63
Créditos Especiais:	456.125,00
- Reduções:	3.276.258,23
Total	36.664.987,40

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	33.681.855,45
Despesa a Menor	-2.983.131,95

RECEITA ARRECADADA

	33.535.421,99
(-) Receita Prevista	31.840.585,00
RECEITA A MAIOR	1.694.836,99

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	4.423.418,29
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	33.535.421,99
Transferências Financeiras Recebidas	8.022.460,33
Interferências Financeiras	1.464.681,01
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	151.896,41
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.609.095,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	747.414,63
Inscrição de Restos a Pagar Processados	770.421,43
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	62,80
TOTAL	51.724.872,72

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 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	4.059.093,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	566.713,41
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	253.603,47
ESTOQUES	230.660,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	61.270,25
Total do Ativo Circulante	5.171.340,25
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	163.035,48
IMOBILIZADO	39.288.186,91
Total do Ativo Não-Circulante	39.451.222,39
TOTAL DO ATIVO	44.622.562,64
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.631.192,14
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	620.414,54
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	229.911,94
Total do Passivo Circulante	2.481.518,62
TOTAL DO PASSIVO	2.481.518,62
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	42.141.044,02
TOTAL	44.622.562,64
ATIVO FINANCEIRO	4.227.737,40
ATIVO PERMANENTE	40.394.825,24
PASSIVO FINANCEIRO	2.637.534,89
PASSIVO PERMANENTE	1.477.665,26
SALDO PATRIMONIAL	40.507.362,49

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



Balço 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	3.222.431,29
IMPOSTOS	2.470.444,06
TAXAS	749.977,11
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.010,12
CONTRIBUIÇÕES	549.508,03
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	50,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	549.458,03
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	139.678,73
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	139.678,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	223.827,13
JUROS E ENCARGOS DE MORA	14.230,44
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	209.596,69
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	39.740.749,62
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.022.460,33
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	31.714.782,75
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	3.506,54
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	3.206,07
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	239,01
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	2.967,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.053.418,48
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	288.151,92
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.765.266,56
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	16.609.830,55
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.945.656,43
ENCARGOS PATRONAIS	2.664.174,12
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	374.715,86
APOSENTADORIAS E REFORMAS	356.351,86
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.364,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.769.010,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.875.047,26
SERVIÇOS	8.926.939,79
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	967.022,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	8.133,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	8.133,44
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	13.015.737,85
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.022.460,33
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.279.948,72
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	395.507,94
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	137.904,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	179.916,86
TRIBUTÁRIAS	502.534,29
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	14.928,26
CONTRIBUIÇÕES	487.606,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	208.168,74
PREMIAÇÕES	40.643,80
INCENTIVOS	167.524,94
TOTAL	0,00



Balço 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:

RESULTADO PATRIMONIAL

1.444.688,62

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, 27/02/2020

JULIANA PAULA POSSAMAI

Contadora CRC/SC 041227/O-1

SIVIO ANTONIO LEMOS DAS NEVES

Prefeito Municipal