

MUNICÍPIO DE IRANI**Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 1926/2019 de 19 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 32.807.656,00 e fixou a despesa em 23.036.311,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		23.036.311,00
+ Créditos Suplementares:	6.714.111,73	
+ Créditos Especiais:	209.430,42	6.923.542,15
- Reduções:		2.494.635,17
DESPESA AUTORIZADA:		27.465.217,98

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 161 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 6.714.111,73, 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:		2.494.635,17
Despesa a Maior		4.428.906,98
TOTAL:		6.923.542,15

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 32.834.543,81, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 26.887,81, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	32.807.656,00
Arrecadação a Maior	26.887,81
Receita Arrecadada	32.834.543,81

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	38.005.656,00	36.995.580,09	-1.010.075,91
Receitas Correntes	38.000.656,00	34.881.682,65	-3.118.973,35
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.594.221,00	3.486.277,03	-107.943,97
Impostos	2.660.621,00	2.693.895,54	33.274,54
Taxas	883.400,00	781.679,50	-101.720,50
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 Iluminação	551.250,00	610.284,38	59.034,38
Receita Patrimonial	277.033,00	222.022,21	-55.010,79
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.000,00	14.859,86	4.859,86
Valores Mobiliários	167.033,00	61.871,32	-105.161,68
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	33.278.577,00	30.439.664,10	-2.838.912,90
Transferências da União e de suas Entidades	14.895.321,00	13.492.674,44	-1.402.646,56
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	13.225.000,00	11.474.920,94	-1.750.079,06
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	3.781,95	-1.718,05
Outras Receitas Correntes	201.075,00	83.318,05	-117.756,95
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	173.000,00	58.422,98	-114.577,02
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	13.396,05	13.396,05
Demais Receitas Correntes	28.075,00	11.499,02	-16.575,98
Receitas de Capital	5.000,00	2.113.897,44	2.108.897,44
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	1.603.129,43	1.603.129,43

MUNICÍPIO DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	1.088.240,43	1.088.240,43
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	500.000,00	500.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	14.889,00	14.889,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADAD(C	-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:	32.807.656,00	32.834.543,81	26.887,81

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 30.439.664,10 correspondem a 92,7062% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	4.807.802,51	25.455.376,76	681.711,44	30.944.890,71
2018	3.878.315,88	26.945.518,03	707.343,27	31.531.177,18
2019	4.266.964,84	28.935.026,63	804.447,14	34.006.438,61
2020	280.982,27	30.439.664,10	2.113.897,44	32.834.543,81

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1926/2019 foi de R\$ 23.036.311,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 22.020.419,81, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	22.605.928,07	18.579.537,69	-4.026.390,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.122.633,01	11.537.292,99	-1.585.340,02
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	16.000,00	11.299,12	-4.700,88
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.467.295,06	7.030.945,58	-2.436.349,48
DESPESAS DE CAPITAL	4.823.289,91	3.440.882,12	-1.382.407,79
INVESTIMENTOS	4.823.289,91	3.440.882,12	-1.382.407,79
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	27.465.217,98	22.020.419,81	-5.444.798,17

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.537.292,99 , que representa 52,3936 % 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	18.212.056,73	1.041.353,42	19.253.410,15
2018	17.556.147,20	3.535.990,78	21.092.137,98
2019	19.557.122,05	2.405.304,99	21.962.427,04
2020	18.579.537,69	3.440.882,12	22.020.419,81

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	23.036.311,00
Créditos Suplementares:	6.714.111,73
Créditos Especiais:	209.430,42
- Reduções:	2.494.635,17
Total	27.465.217,98

MUNICÍPIO DE IRANI**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	23.036.311,00
Créditos Suplementares:	6.714.111,73
Créditos Especiais:	209.430,42
- Reduções:	2.494.635,17
Total	27.465.217,98

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	22.020.419,81
Despesa a Menor	-5.444.798,17

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	32.834.543,81
RECEITA A MAIOR	26.887,81

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	3.037.169,47
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	32.834.543,81
Transferências Financeiras Recebidas	103.953,85
Interferências Financeiras	6.828.123,82
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	80.870,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.144.929,06
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.966.351,86
Inscrição de Restos a Pagar Processados	483.522,60
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	605,40
TOTAL	47.480.070,64
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	22.020.419,81
Transferências Financeiras Concedidas	7.974.431,64
Interferências Financeiras	6.828.123,82
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	80.870,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.113.324,77
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	299.049,97
RP PROCESSADOS PAGOS	537.718,59
Saldo em 31/12/2020	7.626.131,27
TOTAL	47.480.070,64

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.

MUNICÍPIO DE IRANI**Balço 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	7.626.131,27
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	602.227,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	210.198,85
ESTOQUES	13.432,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	54.677,59
Total do Ativo Circulante	8.506.668,52
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	320.843,63
IMOBILIZADO	33.684.228,99
Total do Ativo Não-Circulante	34.005.072,62
TOTAL DO ATIVO	42.511.741,14
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.225.621,86
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	2.325,66
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	342.606,83
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	180.850,49
Total do Passivo Circulante	1.751.404,84
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	502.545,85
Total do Passivo Não-Circulante	502.545,85
TOTAL DO PASSIVO	2.253.950,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	40.257.790,45
TOTAL	42.511.741,14
ATIVO FINANCEIRO	7.784.795,37
ATIVO PERMANENTE	34.726.945,77
PASSIVO FINANCEIRO	2.673.011,31
PASSIVO PERMANENTE	1.589.577,61
SALDO PATRIMONIAL	38.249.152,22

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

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.673.011,31 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.489.835,17
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	2.325,66
DEPÓSITO	180.850,48
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.673.011,31

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

Saldo do exercício anterior	1.964.653,29 D
Nova formação da dívida	4.603.776,98 D
(-) Amortização do exercício	3.895.418,96 D
Saldo do exercício de 2020	2.673.011,31 D

MUNICÍPIO DE IRANI

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 AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.680.174,94
IMPOSTOS	2.769.819,13
TAXAS	908.299,31
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	79.831,02
JUROS E ENCARGOS DE MORA	17.959,70
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	61.871,32
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	31.091.300,32
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	103.953,85
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	30.982.787,52
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	777,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	3.781,95
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	621,43
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	621,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.705.523,10
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	565.930,05
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.139.593,05
TOTAL	37.357.639,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	12.107.251,93
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.101.584,43
ENCARGOS PATRONAIS	2.005.667,50
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	384.451,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	362.226,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	22.225,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.583.931,46
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.137.560,85
SERVIÇOS	3.499.550,66
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	946.819,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	11.299,12
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	11.299,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	12.372.881,05
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.974.431,64
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.161.036,28
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	158.503,13
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	73.360,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.550,00
TRIBUTÁRIAS	541.244,35
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	17.870,40
CONTRIBUIÇÕES	523.373,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	75.645,25
PREMIAÇÕES	37.400,00
INCENTIVOS	22.528,48

Balço 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	15.716,77
TOTAL	32.076.704,16
RESULTADO PATRIMONIAL	5.280.935,06

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, 10/02/2021

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

SIVIO ANTONIO LEMOS DAS NEVES
Prefeito Municipal CPF 665.448.239-53