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

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 929/19 de 11 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 17.500.000,00 e fixou a despesa em 17.500.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		17.500.000,00
+ Créditos Suplementares:	10.619.666,04	
+ Créditos Especiais:	0,00	10.619.666,04
- Reduções:		1.883.519,25
DESPESA AUTORIZADA:		26.236.146,79

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 133 crédito(s) suplementares que somaram R$ 10.619.666,04, 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:	1.883.519,25
Despesa a Maior	8.736.146,79
TOTAL:	10.619.666,04

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 20.355.539,34, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 2.855.539,34, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	17.500.000,00
Arrecadacao a Maior	2.855.539,34
Receita Arrecadada	20.355.539,34

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	20.314.820,00	22.976.900,42	2.662.080,42
Receitas Correntes	20.286.820,00	21.339.577,16	1.052.757,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	589.381,25	976.859,90	387.478,65
Impostos	508.320,00	725.242,66	216.922,66
Taxas	67.280,00	111.735,86	44.455,86
Contribuição de Melhoria	13.781,25	139.881,38	126.100,13
Contribuições	176.400,00	156.839,75	-19.560,25
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	176.400,00	156.839,75	-19.560,25
Receita Patrimonial	131.014,50	66.498,02	-64.516,48
Valores Mobiliários	131.014,50	66.498,02	-64.516,48
Receita Agropecuária	23.307,50	4.715,19	-18.592,31
Receita de Serviços	87.858,75	116.404,22	28.545,47
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	83.858,75	116.404,22	32.545,47
Outros Serviços	4.000,00	0,00	-4.000,00
Transferências Correntes	19.198.732,50	19.977.447,91	778.715,41
Transferências da União e de suas Entidades	10.525.252,50	11.351.254,62	826.002,12
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	6.253.480,00	6.301.790,53	48.310,53
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	120.000,00	96.000,00	-24.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.300.000,00	2.228.402,76	-71.597,24
Outras Receitas Correntes	80.125,50	40.812,17	-39.313,33
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	32.205,00	7.683,40	-24.521,60
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	14.082,00	32.255,04	18.173,04
Demais Receitas Correntes	33.838,50	873,73	-32.964,77
Receitas de Capital	28.000,00	1.637.323,26	1.609.323,26
Operações de Crédito	0,00	937.336,04	937.336,04
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	937.336,04	937.336,04
Transferências de Capital	28.000,00	699.987,22	671.987,22
Transferências da União e de suas Entidades	14.000,00	0,00	-14.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	14.000,00	699.987,22	685.987,22
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADC	-2.814.820,00	-2.621.361,08	193.458,92
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.814.820,00	-2.619.410,19	195.409,81

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
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MEL	0,00	-12.359,72	-12.359,72
(R)DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	-12.166,09	-12.166,09
Taxas	0,00	-11,71	-11,71
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE ME	0,00	-181,92	-181,92
Dedução Receita Patrimonial	0,00	-753,18	-753,18
Dedução Receita Patrimonial	0,00	-753,18	-753,18
Receita Agropecuária	0,00	-2,65	-2,65
Receita de Serviços	0,00	-156,19	-156,19
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	-156,19	-156,19
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-2.814.820,00	-2.606.138,45	208.681,55
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-1.628.820,00	-1.414.226,35	214.593,65
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-1.186.000,00	-1.191.912,10	-5.912,10
Redução Transferências de Convênio da União	0,00	-1.950,89	-1.950,89
Redução Transferências de Convênio da União	0,00	-1.950,89	-1.950,89
Redução Transferências de Convênio da União	0,00	-1.950,89	-1.950,89
Totais:	17.500.000,00	20.355.539,34	2.855.539,34

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 19.977.447,91 correspondem a 98,1426% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	971.213,28	15.199.837,50	202.250,00	16.373.300,78
2018	1.193.845,85	17.030.848,24	349.170,00	18.573.864,09
2019	1.299.867,78	18.910.079,28	701.696,62	20.911.643,68
2020	-1.257.280,94	19.977.447,91	1.635.372,37	20.355.539,34

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 929/19 foi de R$ 17.500.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 20.866.648,25, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	19.199.429,36	15.552.748,02	-3.646.681,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.823.317,94	9.086.549,89	-736.768,05
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	58.000,00	15.741,46	-42.258,54
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.318.111,42	6.450.456,67	-2.867.654,75
DESPESAS DE CAPITAL	7.036.717,43	5.313.900,23	-1.722.817,20
INVESTIMENTOS	6.599.717,43	4.996.365,58	-1.603.351,85
INVERSOES FINANCEIRAS	211.000,00	210.000,00	-1.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	226.000,00	107.534,65	-118.465,35
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00
Total	26.236.146,79	20.866.648,25	-5.369.498,54

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 9.086.549,89 , que representa 43,5458 % 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	12.556.661,28	378.288,31	12.934.949,59
2018	14.164.009,53	1.210.752,17	15.374.761,70
2019	15.598.907,60	1.680.721,75	17.279.629,35
2020	15.552.748,02	5.313.900,23	20.866.648,25

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

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2017	12.556.661,28	378.288,31	12.934.949,59
2018	14.164.009,53	1.210.752,17	15.374.761,70
2019	15.598.907,60	1.680.721,75	17.279.629,35
2020	15.552.748,02	5.313.900,23	20.866.648,25

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	17.500.000,00
Créditos Suplementares:	10.619.666,04
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.883.519,25
Total	26.236.146,79
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	20.866.648,25
Despesa a Menor	-5.369.498,54
RECEITA ARRECADADA	20.355.539,34
(-) Receita Prevista	17.500.000,00
RECEITA A MAIOR	2.855.539,34

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

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	4.728.000,84
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	20.355.539,34
Transferências Financeiras Recebidas	3.981.724,78
Interferências Financeiras	21.219,75
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	41.378,04
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.683.890,85
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.109.480,53
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	32.921.234,13
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	20.866.648,25
Transferências Financeiras Concedidas	3.981.724,78
Interferências Financeiras	21.219,75
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	41.378,04
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.683.890,85
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	469.854,49
RP PROCESSADOS PAGOS	85,96
Saldo em 31/12/2020	5.856.432,01
TOTAL	32.921.234,13

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	5.856.432,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	125.161,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.722.099,17
ESTOQUES	151.366,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	12.549,47
Total do Ativo Circulante	7.867.608,88
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	516.301,61
IMOBILIZADO	17.142.668,06
INTANGÍVEL	-1.465,67
Total do Ativo Não-Circulante	17.657.504,00
TOTAL DO ATIVO	25.525.112,88
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	904.110,69
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	362.465,35
Total do Passivo Circulante	1.266.576,04
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	467.336,04
Total do Passivo Não-Circulante	467.336,04
TOTAL DO PASSIVO	1.733.912,08
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.791.200,80
TOTAL	25.525.112,88
ATIVO FINANCEIRO	5.856.432,01
ATIVO PERMANENTE	19.668.680,87
PASSIVO FINANCEIRO	2.162.625,88
PASSIVO PERMANENTE	1.733.912,08
SALDO PATRIMONIAL	21.628.574,92

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	953.077,50
Amortização Verificada no Exercício	-123.276,11
Saldo para o exercício seguinte	829.801,39

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 2.162.625,88 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.162.625,88
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.162.625,88

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

Saldo do exercício anterior	529.475,53 D
Nova formação da dívida	3.916.647,49 D
(-) Amortização do exercício	2.283.497,14 D
Saldo do exercício de 2020	2.162.625,88 D

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 AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	984.772,14
IMPOSTOS	709.857,47
TAXAS	137.291,90
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	137.622,77
CONTRIBUIÇÕES	156.839,75
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	156.839,75
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	89.178,62
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	89.178,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	80.653,47
JUROS E ENCARGOS DE MORA	14.908,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	65.744,84
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	23.341.972,19
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.982.081,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	19.359.891,07
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.165.600,41
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	67.605,33
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.097.995,08
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	9.433.119,97
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.988.635,86
ENCARGOS PATRONAIS	1.444.484,11
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	116.323,35
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.800,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	114.523,35
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.715.413,82
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.806.693,11
SERVIÇOS	2.785.597,79
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.123.122,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	18.117,86
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	15.741,46
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	1.860,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	516,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.772.315,95
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.982.081,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.606.138,45
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	174.735,42
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	9.360,96
TRIBUTÁRIAS	193.123,03
CONTRIBUIÇÕES	193.123,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	137.297,91
PREMIAÇÕES	3.080,00
INCENTIVOS	3.620,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	130.597,91
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	4.433.304,69

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.

GALVAO, 08/02/2021

ADMIR EDI DALLA CORT	LEONIDIO LEVINSKI	ALESSANDRA QUERINO BERNARDO
Prefeito Municipal	Contador CRC-SC 040198/O-3	Agente Controle Interno