



A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de 5620/2018 de 03 de Dezembro de 2018, estimou a Receita em R\$30.000.000,00 e fixou a Despesa em R\$30.000.000,00.

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

DESPESA FIXADA		30.000.000,00
(+) Créditos Suplementares	425.236,57	
(+) Créditos Especiais	0,00	425.236,57
(-) Reduções		0,00
DESPESA AUTORIZADA		30.425.236,57

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 1 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$425.236,57 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	0,00
Despesa a Maior	425.236,57
TOTAL	425.236,57

Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$38.602.840,96, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$8.602.840,96, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	30.000.000,00
Arrecadação a Maior	8.602.840,96
Receita Arrecadada	38.602.840,96

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

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas correntes	14.744.951,10	24.690.525,05	(9.945.573,95)
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	1.201.200,00	1.752.412,75	(551.212,75)
Impostos	1.201.200,00	1.752.412,75	(551.212,75)
Contribuições	7.193.000,00	7.654.283,84	(461.283,84)
Contribuições sociais	7.193.000,00	7.654.283,84	(461.283,84)
Receita patrimonial	6.050.751,10	15.051.713,87	(9.000.962,77)
Valores mobiliários	6.050.751,10	15.051.713,87	(9.000.962,77)
Outras receitas correntes	300.000,00	232.114,59	67.885,41
Indenizações, restituições e ressarcimentos	0,00	470,58	(470,58)
Demais receitas correntes	300.000,00	231.644,01	68.355,99
Receitas correntes	15.255.048,90	15.931.584,82	(676.535,92)
Receita de contribuições - intra-orçamentárias	11.363.011,90	11.167.540,20	195.471,70
Contribuições sociais - intra-orçamentárias	11.363.011,90	11.167.540,20	195.471,70
Outras receitas correntes - intra-orçamentárias	3.892.037,00	4.764.044,62	(872.007,62)
Demais Receitas Correntes	3.892.037,00	4.764.044,62	(872.007,62)
Receitas correntes	0,00	(2.019.268,91)	2.019.268,91
Receita patrimonial	0,00	(2.019.268,91)	2.019.268,91
Valores mobiliários	0,00	(2.019.268,91)	2.019.268,91
TOTAIS	30.000.000,00	38.602.840,96	(8.602.840,96)

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$0,00 correspondem a 0 % do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	16.645.727,75	0,00	0,00	16.645.727,75
2017	16.075.510,96	0,00	0,00	16.075.510,96
2018	17.013.931,31	0,00	0,00	17.013.931,31
2019	22.671.256,14	0,00	0,00	22.671.256,14

Análise da Despesa

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 5620/2018 de 03 de Dezembro de 2018 foi de R\$30.000.000,00

A Despesa realizada alcançou R\$22.937.743,40, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
33000000000000000000 - Despesas correntes	24.565.236,57	22.926.989,40	1.638.247,17



Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
33100000000000000000 - Pessoal e encargos sociais	23.965.276,00	22.672.920,85	1.292.355,15
33300000000000000000 - Outras despesas correntes	599.960,57	254.068,55	345.892,02
34000000000000000000 - Despesas de capital	50.000,00	10.754,00	39.246,00
34400000000000000000 - Investimentos	50.000,00	10.754,00	39.246,00
37000000000000000000 - Reserva do RPPS	5.810.000,00	0,00	5.810.000,00
37700000000000000000 - Reserva do RPPS	5.810.000,00	0,00	5.810.000,00
TOTAIS	30.425.236,57	22.937.743,40	7.487.493,17

A maior contratação de dispêndio deu-se em : 22.672.920,85 , que representa 98.85 % do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2016	12.295.716,54	7.895,00	12.303.611,54
2017	16.819.741,11	4.880,00	16.824.621,11
2018	20.360.972,59	5.440,00	20.366.412,59
2019	22.926.989,40	10.754,00	22.937.743,40



Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	30.000.000,00
Créditos Suplementares	425.236,57
Créditos Especiais	0,00
(-)Reduções	0,00

Total	30.425.236,57
-------	---------------

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	22.937.743,40
Despesa a Menor	7.487.493,17

RECEITA ARRECADADA	38.602.840,96
--------------------	---------------

(-)Receita Prevista	30.000.000,00
Receita a Maior	8.602.840,96

**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:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária (I)	38.602.840,96
Transferências Financeiras Recebidas (II)	650.570,46
Recebimentos Extraorçamentários (III)	5.765.418,30
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	97.316.614,92
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	142.335.444,64
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária (VI)	22.937.743,40
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	5.737.834,93
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	113.659.866,31
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	142.335.444,64

**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	
Ativo Circulante	114.879.018,42
Caixa e Equivalentes de Caixa	802.322,68
Créditos a Curto Prazo	975.069,70
Demais Créditos a Curto Prazo	244.082,41
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	112.857.543,63
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Ativo Não Circulante	1.084.920,07
Realizável a Longo Prazo	982.531,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	102.389,07
Intangível	0,00
Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	115.963.938,49
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Passivo Circulante	(147.324,62)
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	(147.324,62)
Passivo Não Circulante	(283.533.892,64)
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	(283.533.892,64)
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Patrimônio Líquido	167.717.278,77
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	167.717.278,77
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(115.963.938,49)
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	
Ativo (I)	
Ativo Financeiro	113.659.866,31
Ativo Permanente	2.304.072,18
Total do Ativo	115.963.938,49
Passivo (II)	
Passivo Financeiro	(148.882,41)
Passivo Permanente	-283.533.892,64
Total do Passivo	(283.682.775,05)
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(167.718.836,56)

**DÍVIDA PÚBLICA**

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Inscrição Mutação	34.326,15
Inscrição Variação	0,00
Baixas	34.326,15
Saldo para o Exercício Seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$148.882,41, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	147.324,62
RESTOS À PAGAR	1.557,79
TOTAL	148.882,41

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	121.299,04
INSCRIÇÃO	5.765.418,30
BAIXA	5.737.834,93
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019	148.882,41

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no Anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.752.412,75
Contribuições	23.161.062,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	13.032.444,96
Transferências e Delegações Recebidas	650.570,46
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.551.730,80
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	60.148.220,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	2.184.940,38
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	20.524.320,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	213.978,90
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	70.585,93
Tributárias	2.192,12
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	29.993.488,87
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	52.989.506,41
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	7.158.714,56

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.

Data de Emissão: 31/12/2019

SALVADOR BASTOS
PRESIDENTE
CPF: 146.753.159-68

VERA LUCIA BARBOSA DE SOUZA
CRC/SC: 024887/O-9
CPF: 026.156.019-03