A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 10.236.500,00 e fixou a despesa em 10.236.500,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		10.236.500,00
+ Créditos Suplementares:	2.152.166,64	
+ Créditos Especiais:	0,00	2.152.166,64
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		12.388.666,64

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 2 crédito(s) suplementares que somaram R$ 2.152.166,64, 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	2.152.166,64
TOTAL:	2.152.166,64

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 1.535.788,34, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 8.700.711,66, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	10.236.500,00
Arrecadacao a Menor	-8.700.711,66
Receita Arrecadada	1.535.788,34

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	10.236.500,00	1.535.788,34	-8.700.711,66
Receitas Correntes	10.206.500,00	1.475.808,34	-8.730.691,66
Receita Patrimonial	2.000,00	8.426,90	6.426,90
Valores Mobiliários	2.000,00	8.426,90	6.426,90
Receita de Serviços	500,00	0,00	-500,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	500,00	0,00	-500,00
Transferências Correntes	10.204.000,00	1.467.381,44	-8.736.618,56
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	9.840.000,00	1.357.667,11	-8.482.332,89
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	364.000,00	109.714,33	-254.285,67
Receitas de Capital	30.000,00	59.980,00	29.980,00
Transferências de Capital	30.000,00	59.980,00	29.980,00
Transferências da União e de suas Entidades	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	1.000,00	59.980,00	58.980,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	28.000,00	0,00	-28.000,00
Totais:	10.236.500,00	1.535.788,34	-8.700.711,66

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 1.467.381,44 correspondem a 95,5458% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	734,21	0,00	0,00	734,21
2018	2.424,10	11.916,61	0,00	14.340,71
2019	4.068,87	2.798.228,52	0,00	2.802.297,39
2020	8.426,90	1.467.381,44	59.980,00	1.535.788,34

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 1.467.381,44 correspondem a 95,5458% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	734,21	0,00	0,00	734,21
2018	2.424,10	11.916,61	0,00	14.340,71
2019	4.068,87	2.798.228,52	0,00	2.802.297,39
2020	8.426,90	1.467.381,44	59.980,00	1.535.788,34

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R$ 10.236.500,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 3.511.118,64, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	12.298.666,64	3.511.118,64	-8.787.548,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	252.000,00	82.419,41	-169.580,59
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.046.666,64	3.428.699,23	-8.617.967,41
DESPESAS DE CAPITAL	90.000,00	0,00	-90.000,00
INVESTIMENTOS	90.000,00	0,00	-90.000,00
Total	12.388.666,64	3.511.118,64	-8.877.548,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 3.428.699,23 , que representa 97,6526 % 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	0,00	0,00	0,00
2018	11.827,09	0,00	11.827,09
2019	703.619,45	0,00	703.619,45
2020	3.511.118,64	0,00	3.511.118,64

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	10.236.500,00
Créditos Suplementares:	2.152.166,64
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	12.388.666,64
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	3.511.118,64
Despesa a Menor	-8.877.548,00
RECEITA ARRECADADA	1.535.788,34
(-) Receita Prevista	10.236.500,00
RECEITA A MENOR	-8.700.711,66

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	2.240.877,49
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.535.788,34
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	184.302,01
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	3.960.967,84
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.511.118,64
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	186.224,24
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	125.722,57
Saldo em 31/12/2020	137.902,39
TOTAL	3.960.967,84

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 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	137.902,39
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	64.001,28
Total do Ativo Circulante	201.903,67
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	850.000,00
Total do Ativo Não-Circulante	850.000,00
TOTAL DO ATIVO	1.051.903,67
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.008,57
Total do Passivo Circulante	4.008,57
TOTAL DO PASSIVO	4.008,57
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.047.895,10
TOTAL	1.051.903,67
ATIVO FINANCEIRO	137.902,39
ATIVO PERMANENTE	914.001,28
PASSIVO FINANCEIRO	4.008,64
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.047.895,03

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	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 4.008,64 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,07
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	4.008,57
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.008,64

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

Saldo do exercício anterior	131.653,44 D
Nova formação da dívida	184.302,01 D
(-) Amortização do exercício	311.946,81 D
Saldo do exercício de 2020	4.008,64 D

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	0,00

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.

Rio do Sul, 24/03/2021

JOEL LONGEN	ZULNEI LUCHTENBERG	PAULO ROBERTO TSCHUMI
PRESIDENTE	CONTADOR CRC/SC 019620/O-8	DIRETOR ADMINISTRATIVO