

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 2623/16 de 16 de Novembro de 2016, estimou a receita em 1.529.000,00 e fixou a despesa em 1.529.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		1.529.000,00
+ Créditos Suplementares:	348.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	348.000,00
- Reduções:		113.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.764.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 348.000,00, 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:		113.000,00
Despesa a Maior		235.000,00
TOTAL:		348.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.565.966,01, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 36.966,01, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.529.000,00
Arrecadação a Maior	36.966,01
Receita Arrecadada	1.565.966,01

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.529.000,00	1.565.966,01	36.966,01
RECEITAS CORRENTES	1.529.000,00	1.565.966,01	36.966,01
RECEITA PATRIMONIAL	35.000,00	24.045,24	-10.954,76
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	35.000,00	24.045,24	-10.954,76
RECEITA DE SERVIÇOS	1.461.000,00	1.493.035,94	32.035,94
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	33.000,00	48.884,83	15.884,83
Multas e Juros de Mora	9.000,00	6.764,84	-2.235,16
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	24.000,00	42.119,99	18.119,99
Totais:	1.529.000,00	1.565.966,01	36.966,01

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	1.242.931,34	0,00	0,00	1.242.931,34
2015	1.338.739,08	0,00	0,00	1.338.739,08
2016	1.469.750,07	0,00	0,00	1.469.750,07
2017	1.565.966,01	0,00	0,00	1.565.966,01

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2623/16 foi de R\$ 1.529.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.523.953,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.407.000,00	1.182.470,81	-224.529,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	549.000,00	494.466,78	-54.533,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	858.000,00	688.004,03	-169.995,97
DESPESAS DE CAPITAL	357.000,00	341.482,22	-15.517,78
INVESTIMENTOS	357.000,00	341.482,22	-15.517,78

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2623/16 foi de R\$ 1.529.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.523.953,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	357.000,00	341.482,22	-15.517,78
INVESTIMENTOS	357.000,00	341.482,22	-15.517,78
Total	1.764.000,00	1.523.953,03	-240.046,97

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 688.004,03 , que representa 45,1460 % 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
2014	981.214,59	248.287,30	1.229.501,89
2015	1.033.063,55	134.439,45	1.167.503,00
2016	1.297.820,29	254.161,00	1.551.981,29
2017	1.182.470,81	341.482,22	1.523.953,03

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.529.000,00
Créditos Suplementares:	348.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	113.000,00
Total	1.764.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.523.953,03
Despesa a Menor	-240.046,97

RECEITA ARRECADADA

	1.565.966,01
(-) Receita Prevista	1.529.000,00

RECEITA A MAIOR 36.966,01

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	281.868,06
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.565.966,01
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	81.361,14
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	194.643,67
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	2.123.838,88

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

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	518.524,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	18.529,36
ESTOQUES	215.169,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.077,51
Total do Ativo Circulante	754.300,63
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	346.117,39
IMOBILIZADO	1.378.094,28
Total do Ativo Não-Circulante	1.724.211,67
TOTAL DO ATIVO	2.478.512,30
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.478.512,30
TOTAL	2.478.512,30
ATIVO FINANCEIRO	518.524,71
ATIVO PERMANENTE	1.959.987,59
PASSIVO FINANCEIRO	194.643,67
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	2.283.868,63

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

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

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 para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 194.643,67 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	194.643,67
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	194.643,67

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	276.004,81 D
(-) Amortização do exercício	81.361,14 D
Saldo do exercício de 2016	194.643,67 D

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 AUMENTATIVAS	
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.493.035,94
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.493.035,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	50.573,92
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	24.045,24
TOTAL	1.567.655,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	494.466,78
ENCARGOS PATRONAIS	409.153,30
ENCARGOS PATRONAIS	85.313,48
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	11.222,61
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.222,61
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	600.341,26
SERVIÇOS	134.036,62
TRIBUTÁRIAS	466.304,64
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	15.644,95
CONTRIBUIÇÕES	210,90
TOTAL	15.434,05
TOTAL	1.121.675,60
RESULTADO PATRIMONIAL	445.979,50

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2017, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

NOVA TRENTO, 31/01/2018

IVÃ ALESSANDRO FRANZOI
DIRETOR SAMAE

MARIA DE LOURDES ROVER
TEC. CONTABILIDADE CRC SC /026889/O-2