

CAMARA MUNICIPAL DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2016 de nº 2034 de 27 de Novembro de 2015, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 413.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercicio, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		413.000,00
+ Créditos Suplementares:	40.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	40.000,00
- Reduções:		40.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		413.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 2 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 40.000,00, 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:		40.000,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		40.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadacao a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2034 foi de R\$ 413.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 379.521,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	406.000,00	379.521,23	-26.478,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	351.000,00	349.720,75	-1.279,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55.000,00	29.800,48	-25.199,52
DESPESAS DE CAPITAL	7.000,00	0,00	-7.000,00
INVESTIMENTOS	7.000,00	0,00	-7.000,00
Total	413.000,00	379.521,23	-33.478,77

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 349.720,75 , que representa 92,1479 % 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
2013	349.615,31	4.130,00	353.745,31
2014	334.886,05	6.710,00	341.596,05
2015	358.274,61	0,00	358.274,61
2016	379.521,23	0,00	379.521,23

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentários	413.000,00
Créditos Suplementares:	40.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	40.000,00
Total	413.000,00

CAMARA MUNICIPAL DE LACERDOPOLIS

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	413.000,00
Créditos Suplementares:	40.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	40.000,00
Total	413.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	379.521,23
Despesa a Menor	-33.478,77

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	0,00
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	381.052,28
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	29.979,43
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	411.031,71
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	379.521,23
Transferências Financeiras Concedidas	1.531,05
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	29.979,43
Saldo em 31/12/2016	0,00
TOTAL	411.031,71

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

CAMARA MUNICIPAL DE LACERDOPOLIS

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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 NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	15.049,87
Total do Ativo Não-Circulante	15.049,87
TOTAL DO ATIVO	15.049,87
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.049,87
TOTAL	15.049,87
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	15.049,87
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	15.049,87

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\$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

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

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	29.979,43 D
(-) Amortização do exercício	29.979,43 D
Saldo do exercício de 2015	0,00 D

CAMARA MUNICIPAL DE LACERDOPOLIS

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	381.052,28
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	381.052,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	52.305,64
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	52.305,64
TOTAL	433.357,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	365.768,39
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	305.320,87
ENCARGOS PATRONAIS	60.447,52
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	32.820,88
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.699,96
SERVIÇOS	27.100,52
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.020,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.531,05
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.531,05
TOTAL	400.120,32
RESULTADO PATRIMONIAL	33.237,60

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

LACERDOPOLIS, 26/03/2017

LUCIR JOSE FERRARI
Presidente da Camara

OSVALDIR DA CAS
Contador 12.516/8-0