

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 10.428.000,00 e fixou a despesa em 7.928.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		7.928.000,00
+ Créditos Suplementares:	1.804.006,66	
+ Créditos Especiais:	268.000,00	2.072.006,66
- Reduções:		134.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		9.866.006,66

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 60 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.804.006,66, e 4 crédito(s) especiais no valor de R\$ 268.000,00, 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:		134.000,00
Despesa a Maior		1.938.006,66
TOTAL:		2.072.006,66

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 12.871.106,12, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 2.443.106,12, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	10.428.000,00
Arrecadacao a Maior	2.443.106,12
Receita Arrecadada	12.871.106,12

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	10.428.000,00	12.871.106,12	2.443.106,12
RECEITAS CORRENTES	10.416.500,00	12.713.820,09	2.297.320,09
RECEITA TRIBUTÁRIA	354.800,00	538.445,09	183.645,09
IMPOSTOS	314.000,00	458.745,81	144.745,81
TAXAS	39.800,00	78.295,40	38.495,40
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	1.000,00	1.403,88	403,88
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	93.000,00	131.183,53	38.183,53
RECEITA PATRIMONIAL	75.000,00	225.192,73	150.192,73
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	13.000,00	20.048,22	7.048,22
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	62.000,00	205.144,51	143.144,51
RECEITA DE SERVIÇOS	147.000,00	122.624,11	-24.375,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.716.700,00	11.661.089,07	1.944.389,07
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	9.627.200,00	11.571.392,73	1.944.192,73
Transf. de Conv.	89.500,00	89.696,34	196,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	30.000,00	35.285,56	5.285,56
Multas e Juros de Mora	11.100,00	3.973,55	-7.126,45
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	900,00	0,00	-900,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	15.000,00	6.878,12	-8.121,88
RECEITAS DIVERSAS	3.000,00	24.433,89	21.433,89
RECEITAS DE CAPITAL	11.500,00	157.286,03	145.786,03
ALIENAÇÃO DE BENS	11.500,00	0,00	-11.500,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	11.500,00	0,00	-11.500,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	157.286,03	157.286,03
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00	157.286,03	157.286,03
Totais:	10.428.000,00	12.871.106,12	2.443.106,12

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.661.089,07 correspondem a 90,5990% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	720.442,75	11.786.140,19	2.042.494,25	14.549.077,19
2015	1.002.934,14	12.162.998,81	360.760,00	13.526.692,95
2016	987.618,29	13.746.520,09	429.092,32	15.163.230,70
2017	1.052.731,02	11.661.089,07	157.286,03	12.871.106,12

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 7.928.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 8.723.226,07, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	8.877.006,66	8.164.272,16	-712.734,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.852.806,66	4.566.012,19	-286.794,47
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	5.000,00	0,00	-5.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.019.200,00	3.598.259,97	-420.940,03
DESPESAS DE CAPITAL	979.000,00	558.953,91	-420.046,09
INVESTIMENTOS	929.000,00	530.527,57	-398.472,43
AMORTIZACAO DA DIVIDA	50.000,00	28.426,34	-21.573,66
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	10.000,00	0,00	-10.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	10.000,00	0,00	-10.000,00
Total	9.866.006,66	8.723.226,07	-1.142.780,59

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 4.566.012,19 , que representa 52,3432 % 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	7.491.945,88	2.779.365,04	10.271.310,92
2015	7.348.606,65	792.029,77	8.140.636,42
2016	7.863.268,58	922.387,72	8.785.656,30
2017	8.164.272,16	558.953,91	8.723.226,07

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	7.928.000,00
Créditos Suplementares:	1.804.006,66
Créditos Especiais:	268.000,00
- Reduções:	134.000,00
Total	9.866.006,66

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	8.723.226,07
Despesa a Menor	-1.142.780,59

RECEITA ARRECADADA

	12.871.106,12
(-) Receita Prevista	10.428.000,00
RECEITA A MAIOR	2.443.106,12

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balanço 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	1.913.882,65
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	12.871.106,12
Transferências Financeiras Recebidas	242.848,89
Interferências Financeiras	14.529,80
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.960,32
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	674.289,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	15.721.617,68
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	8.723.226,07
Transferências Financeiras Concedidas	3.217.482,19
Interferências Financeiras	14.529,80
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.725,42
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	674.289,90
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	232.502,16
Saldo em 31/12/2017	2.857.862,14
TOTAL	15.721.617,68

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.

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Exercício 2017

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração 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 CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.857.862,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8.400,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	41.167,05
Total do Ativo Circulante	2.907.429,19
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	63.454,36
IMOBILIZADO	11.593.594,92
Total do Ativo Não-Circulante	11.657.049,28
TOTAL DO ATIVO	14.564.478,47
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	583.105,64
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	9.694,31
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	34.482,91
Total do Passivo Circulante	627.282,86
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	393.222,18
Total do Passivo Não-Circulante	393.222,18
TOTAL DO PASSIVO	1.020.505,04
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.543.973,43
TOTAL	14.564.478,47
ATIVO FINANCEIRO	2.857.862,14
ATIVO PERMANENTE	11.706.616,33
PASSIVO FINANCEIRO	433.633,33
PASSIVO PERMANENTE	1.020.505,04
SALDO PATRIMONIAL	13.110.340,10

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	431.342,83
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	-28.426,34
Saldo para o exercício seguinte	402.916,49

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 433.633,33 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	433.633,33
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	433.633,33

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

Saldo do exercício anterior	666.135,49 D
Nova formação da dívida	702.716,24 D
(-) Amortização do exercício	935.218,40 D
Saldo do exercício de 2017	433.633,33 D

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balança 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	585.737,17
IMPOSTOS	506.037,89
TAXAS	78.295,40
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.403,88
CONTRIBUIÇÕES	131.183,53
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	131.183,53
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	142.672,33
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	142.672,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	207.473,04
JUROS E ENCARGOS DE MORA	2.328,53
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	205.144,51
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	14.367.045,49
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	242.848,89
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.124.196,60
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	91.000,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	91.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	181.719,92
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	181.719,92
TOTAL	15.706.831,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	4.385.688,77
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.635.471,83
ENCARGOS PATRONAIS	750.216,94
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	111.682,90
APOSENTADORIAS E REFORMAS	111.682,90
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.576.267,02
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.537.614,78
SERVIÇOS	1.440.300,56
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	598.351,68
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.932.826,13
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.217.482,19
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.463.107,53
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	166.437,42
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	85.798,99
TRIBUTÁRIAS	135.305,66
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	7.791,15
CONTRIBUIÇÕES	127.514,51
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	345.243,54
PREMIAÇÕES	4.754,60
INCENTIVOS	340.488,94
TOTAL	14.487.014,02
RESULTADO PATRIMONIAL	1.219.817,46

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.

LACERDOPOLIS, 02/04/2018

SERGIO LUIZ CALEGARI
Prefeito Municipal

OSVALDIR DA CAS
Contador CRC/SC 12.516/0-8