

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 11.000.000,00 e fixou a despesa em 11.000.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		11.000.000,00
+ Créditos Suplementares:	2.710.006,66	
+ Créditos Especiais:	382.000,00	3.092.006,66
- Reduções:		134.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		13.958.006,66

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 80 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.710.006,66, e 6 crédito(s) especiais no valor de R\$ 382.000,00, 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		2.958.006,66
TOTAL:		3.092.006,66

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 13.701.340,28, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 2.701.340,28, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	11.000.000,00
Arrecadacao a Maior	2.701.340,28
Receita Arrecadada	13.701.340,28

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	11.000.000,00	13.701.340,28	2.701.340,28
RECEITAS CORRENTES	10.970.500,00	13.544.054,25	2.573.554,25
RECEITA TRIBUTÁRIA	366.800,00	549.772,67	182.972,67
IMPOSTOS	314.000,00	458.745,81	144.745,81
TAXAS	51.800,00	89.622,98	37.822,98
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	83.000,00	261.462,82	178.462,82
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	13.000,00	20.048,22	7.048,22
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	70.000,00	241.414,60	171.414,60
RECEITA DE SERVIÇOS	147.000,00	122.624,11	-24.375,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.250.700,00	12.443.725,56	2.193.025,56
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	10.161.200,00	12.354.029,22	2.192.829,22
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	29.500,00	157.286,03	127.786,03
ALIENAÇÃO DE BENS	29.500,00	0,00	-29.500,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	29.500,00	0,00	-29.500,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	157.286,03	157.286,03
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00	157.286,03	157.286,03
Totais:	11.000.000,00	13.701.340,28	2.701.340,28

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Exercício 2017

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 12.443.725,56 correspondem a 90,8212% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	760.341,61	12.307.003,53	2.064.294,25	15.131.639,39
2015	1.046.895,75	12.655.254,50	360.952,58	14.063.102,83
2016	1.033.998,88	14.450.067,84	429.092,32	15.913.159,04
2017	1.100.328,69	12.443.725,56	157.286,03	13.701.340,28

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 11.000.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 12.446.045,93, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	12.834.006,66	11.804.758,02	-1.029.248,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.069.806,66	6.664.758,22	-405.048,44
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	5.000,00	0,00	-5.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.759.200,00	5.139.999,80	-619.200,20
DESPESAS DE CAPITAL	1.114.000,00	641.287,91	-472.712,09
INVESTIMENTOS	1.064.000,00	612.861,57	-451.138,43
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	13.958.006,66	12.446.045,93	-1.511.960,73

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.664.758,22 , que representa 53,5492 % 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	10.719.797,26	2.859.754,04	13.579.551,30
2015	10.851.941,02	811.994,37	11.663.935,39
2016	11.242.975,92	951.529,76	12.194.505,68
2017	11.804.758,02	641.287,91	12.446.045,93

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	11.000.000,00
Créditos Suplementares:	2.710.006,66
Créditos Especiais:	382.000,00
- Reduções:	134.000,00
Total	13.958.006,66

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	12.446.045,93
Despesa a Menor	-1.511.960,73

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	13.701.340,28
(-) Receita Prevista	11.000.000,00
RECEITA A MAIOR	2.701.340,28

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	2.470.550,76
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	13.701.340,28
Transferências Financeiras Recebidas	3.460.331,08
Interferências Financeiras	20.432,27
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.078,84
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.003.048,52
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	20.661.781,75
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	12.446.045,93
Transferências Financeiras Concedidas	3.460.331,08
Interferências Financeiras	20.432,27
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.843,94
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.003.128,75
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	232.502,16
Saldo em 31/12/2017	3.496.497,62
TOTAL	20.661.781,75

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

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	3.496.497,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8.400,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	50.876,76
Total do Ativo Circulante	3.555.774,38
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	63.675,68
IMOBILIZADO	12.016.564,23
Total do Ativo Não-Circulante	12.080.239,91
TOTAL DO ATIVO	15.636.014,29
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	767.467,63
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	9.694,31
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	34.482,91
Total do Passivo Circulante	811.644,85
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	393.222,18
Total do Passivo Não-Circulante	393.222,18
TOTAL DO PASSIVO	1.204.867,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.431.147,26
TOTAL	15.636.014,29
ATIVO FINANCEIRO	3.496.497,62
ATIVO PERMANENTE	12.139.516,67
PASSIVO FINANCEIRO	433.633,33
PASSIVO PERMANENTE	1.204.867,03
SALDO PATRIMONIAL	13.997.513,93

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

MUNICIPIO DE LACERDOPOLIS

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

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	666.215,72 D
Nova formação da dívida	1.031.474,86 D
(-) Amortização do exercício	1.264.057,25 D
Saldo do exercício de 2017	433.633,33 D

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	597.064,75
IMPOSTOS	506.037,89
TAXAS	89.622,98
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	243.743,13
JUROS E ENCARGOS DE MORA	2.328,53
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	241.414,60
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.367.164,17
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.460.331,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.906.833,09
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	91.000,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	91.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	339.783,67
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	339.783,67
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	6.638.233,79
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.493.155,96
ENCARGOS PATRONAIS	1.145.077,83
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	111.682,90
APOSENTADORIAS E REFORMAS	111.682,90
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.130.391,26
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.415.361,90
SERVIÇOS	2.056.657,90
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	658.371,46
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.175.675,02
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.460.331,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.463.107,53
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	166.437,42
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	85.798,99
TRIBUTÁRIAS	135.580,66
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	8.066,15
CONTRIBUIÇÕES	127.514,51
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	394.101,87
PREMIAÇÕES	4.754,60
INCENTIVOS	389.347,27
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	1.326.946,08

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, 20/04/2018

SERGIO LUIZ CALEGARI
Prefeito Municipal

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