

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1205 de 20 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 690.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		690.000,00
+ Créditos Suplementares:	43.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	43.000,00
- Reduções:		43.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		690.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 3 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 43.000,00, 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:		43.000,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		43.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária 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
Arrecadação a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1205 foi de R\$ 690.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 585.489,09, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	670.000,00	579.162,19	-90.837,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	493.000,00	490.182,91	-2.817,09
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	177.000,00	88.979,28	-88.020,72
DESPESAS DE CAPITAL	20.000,00	6.326,90	-13.673,10
INVESTIMENTOS	20.000,00	6.326,90	-13.673,10
Total	690.000,00	585.489,09	-104.510,91

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 490.182,91 , que representa 83,7220 % 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	458.711,17	1.287,00	459.998,17
2015	489.598,12	767,79	490.365,91
2016	543.459,63	8.205,00	551.664,63
2017	579.162,19	6.326,90	585.489,09

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	690.000,00
Créditos Suplementares:	43.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	43.000,00
Total	690.000,00

CAMARA MUNICIPAL DE BANDEIRANTE

Exercício 2017

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	690.000,00
Créditos Suplementares:	43.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	43.000,00
Total	690.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	585.489,09
Despesa a Menor	-104.510,91

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	600.000,00
Interferências Financeiras	45,49
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	503,04
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	51.355,08
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	287,40
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	652.191,01
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	585.489,09
Transferências Financeiras Concedidas	14.556,28
Interferências Financeiras	0,12
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	503,04
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	51.355,08
Saldo em 31/12/2017	287,40
TOTAL	652.191,01

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.

CAMARA MUNICIPAL DE BANDEIRANTE

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	287,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	457,30
Total do Ativo Circulante	744,70
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	179.401,49
Total do Ativo Não-Circulante	179.401,49
TOTAL DO ATIVO	180.146,19
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.165,66
Total do Passivo Circulante	13.165,66
TOTAL DO PASSIVO	13.165,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	166.980,53
TOTAL	180.146,19
ATIVO FINANCEIRO	287,40
ATIVO PERMANENTE	179.858,79
PASSIVO FINANCEIRO	287,40
PASSIVO PERMANENTE	13.165,66
SALDO PATRIMONIAL	166.693,13

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\$ 287,40 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	287,40
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	287,40

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	51.642,48 D
(-) Amortização do exercício	51.355,08 D
Saldo do exercício de 2017	287,40 D

CAMARA MUNICIPAL DE BANDEIRANTE

Exercício 2017

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	600.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	600.000,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	45,37
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	45,37
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	12.483,45
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,02
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	12.483,43
TOTAL	612.528,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	497.756,26
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	414.746,09
ENCARGOS PATRONAIS	83.010,17
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	90.671,69
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	13.938,97
SERVIÇOS	68.680,09
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	8.052,63
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	21.028,28
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	14.556,28
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	6.472,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.798,85
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	5.798,85
TOTAL	615.255,08
RESULTADO PATRIMONIAL	-2.726,26

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2017, permanecendo este orgao ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessarios.

BANDEIRANTE, 13/03/2018

MARCIANO PERASSOLI
Presidente do Poder Legislativo

TAÍS REGINA SASSO
CRC: SC-040295/O-7