

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 1253 de 26 de Dezembro de 2017, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 660.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		660.000,00
+ Créditos Suplementares:	25.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	25.000,00
- Reduções:		25.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		660.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 2 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 25.000,00, 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:		25.000,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		25.000,00

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 1253 foi de R\$ 660.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 621.546,79, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	640.000,00	607.335,89	-32.664,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	525.000,00	514.208,43	-10.791,57
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	115.000,00	93.127,46	-21.872,54
DESPESAS DE CAPITAL	20.000,00	14.210,90	-5.789,10
INVESTIMENTOS	20.000,00	14.210,90	-5.789,10
Total	660.000,00	621.546,79	-38.453,21

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 514.208,43 , que representa 82,7304 % 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
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
2018	607.335,89	14.210,90	621.546,79

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	660.000,00
Créditos Suplementares:	25.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	25.000,00
Total	660.000,00

CAMARA MUNICIPAL DE BANDEIRANTE

Exercício 2018

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	660.000,00
Créditos Suplementares:	25.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	25.000,00
Total	660.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	621.546,79
Despesa a Menor	-38.453,21

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	287,40
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	660.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	513,42
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	67.752,37
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.600,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	732.153,19
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	621.546,79
Transferências Financeiras Concedidas	38.740,61
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	513,42
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	67.752,37
Saldo em 31/12/2018	3.600,00
TOTAL	732.153,19

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

CAMARA MUNICIPAL DE BANDEIRANTE

Exercício 2018

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 CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.600,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.471,22
Total do Ativo Circulante	9.071,22
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	180.008,05
Total do Ativo Não-Circulante	180.008,05
TOTAL DO ATIVO	189.079,27
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.500,65
Total do Passivo Circulante	24.500,65
TOTAL DO PASSIVO	24.500,65
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	164.578,62
TOTAL	189.079,27
ATIVO FINANCEIRO	3.600,00
ATIVO PERMANENTE	185.479,27
PASSIVO FINANCEIRO	3.600,00
PASSIVO PERMANENTE	24.500,65
SALDO PATRIMONIAL	160.978,62

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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\$ 3.600,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.600,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.600,00

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

Saldo do exercício anterior	287,40 D
Nova formação da dívida	71.352,37 D
(-) Amortização do exercício	68.039,77 D
Saldo do exercício de 2018	3.600,00 D

CAMARA MUNICIPAL DE BANDEIRANTE

Exercício 2018

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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	660.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	660.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.028,74
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.028,74
TOTAL	662.028,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	522.558,24
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	433.299,80
ENCARGOS PATRONAIS	89.258,44
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	94.241,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.089,95
SERVIÇOS	73.965,51
DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	10.186,14
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	44.212,61
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	38.740,61
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	5.472,00
DESVALORIZACÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACÃO DE PASSIVOS	3.418,20
DESINCORPORACÃO DE ATIVOS	3.418,20
TOTAL	664.430,65
RESULTADO PATRIMONIAL	-2.401,91

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2018, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

BANDEIRANTE, 18/02/2019

ORLANDO JOSÉ TERRES
Presidente do Poder Legislativo

TAÍS REGINA SASSO
CRC: SC-040295/O-7