

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2017 de nº 1830 de 06 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 1.392.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercicio, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.392.000,00
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	200.000,00	200.000,00
- Reduções:		200.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.392.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 3 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 0,00, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 200.000,00, 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:	200.000,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	200.000,00

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 1830 foi de R\$ 1.392.000,00.
A Despesa realizada alcançou R\$ 753.633,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.052.000,00	747.853,41	-304.146,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	800.000,00	636.990,23	-163.009,77
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	252.000,00	110.863,18	-141.136,82
DESPESAS DE CAPITAL	340.000,00	5.780,00	-334.220,00
INVESTIMENTOS	340.000,00	5.780,00	-334.220,00
Total	1.392.000,00	753.633,41	-638.366,59

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 636.990,23 , que representa 84,5226 % do total.
O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercicios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2014	645.509,08	150.790,92	796.300,00
2015	629.128,22	147.034,96	776.163,18
2016	658.827,41	172.078,46	830.905,87
2017	747.853,41	5.780,00	753.633,41

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentarios	1.392.000,00
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	200.000,00
- Reduções:	200.000,00
Total	1.392.000,00

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.392.000,00
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	200.000,00
- Reduções:	200.000,00
Total	1.392.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	753.633,41
Despesa a Menor	-638.366,59

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	58,70
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1.059.170,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	27.982,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	88.505,85
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	1.175.717,35
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	753.633,41
Transferências Financeiras Concedidas	305.536,59
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	27.982,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	88.505,85
RP PROCESSADOS PAGOS	58,70
Saldo em 31/12/2017	0,00
TOTAL	1.175.717,35

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.

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	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	19.674,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	148,41
Total do Ativo Circulante	19.822,82
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	1.223.266,36
Total do Ativo Não-Circulante	1.223.266,36
TOTAL DO ATIVO	1.243.089,18
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	50.219,69
Total do Passivo Circulante	50.219,69
TOTAL DO PASSIVO	50.219,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.192.869,49
TOTAL	1.243.089,18
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	1.243.089,18
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	50.219,69
SALDO PATRIMONIAL	1.192.869,49

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 TESOUREARIA	0,00
TOTAL	0,00

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

Saldo do exercício anterior	58,70 D
Nova formação da dívida	88.505,85 D
(-) Amortização do exercício	88.564,55 D
Saldo do exercício de 2016	0,00 D

Balanco 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	1.059.170,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.059.170,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.869,29
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.869,29
TOTAL	1.062.039,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	642.898,84
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	527.688,12
ENCARGOS PATRONAIS	115.210,72
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	97.266,73
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.650,50
SERVIÇOS	80.336,35
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	7.279,88
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	326.085,26
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	305.536,59
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	20.548,67
TRIBUTÁRIAS	179,25
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	179,25
TOTAL	1.066.430,08
RESULTADO PATRIMONIAL	-4.390,79

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.

Nova Erechim, 24/01/2018

Moacir Antonio Brustolin
Vereador Presidente

Paulo Roberto Dallastra
Contador

Alfredo Carlos Merigo
Tesoureiro