

CAMARA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

Exercício 2017

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 2466 de 25 de Outubro de 2016, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 920.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		920.000,00
+ Créditos Suplementares:	148.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	148.000,00
- Reduções:		60.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.008.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 6 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 148.000,00, 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:		60.000,00
Despesa a Maior		88.000,00
TOTAL:		148.000,00

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 2466 foi de R\$ 920.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 967.490,44, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.003.000,00	967.490,44	-35.509,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	828.000,00	805.720,95	-22.279,05
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	175.000,00	161.769,49	-13.230,51
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	0,00	-5.000,00
INVESTIMENTOS	5.000,00	0,00	-5.000,00
Total	1.008.000,00	967.490,44	-40.509,56

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 805.720,95 , que representa 83,2795 % 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	760.969,09	3.069,90	764.038,99
2015	815.660,87	7.260,00	822.920,87
2016	878.628,58	0,00	878.628,58
2017	967.490,44	0,00	967.490,44

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	920.000,00
Créditos Suplementares:	148.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	60.000,00
Total	1.008.000,00

CAMARA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

Exercício 2017

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	920.000,00
Créditos Suplementares:	148.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	60.000,00
Total	1.008.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	967.490,44
Despesa a Menor	-40.509,56

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	1.008.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	366,62
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	135.773,11
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	1.144.139,73
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	967.490,44
Transferências Financeiras Concedidas	40.509,56
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	366,62
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	135.773,11
Saldo em 31/12/2017	0,00
TOTAL	1.144.139,73

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 MONTE CASTELO

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 NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	48.392,07
Total do Ativo Não-Circulante	48.392,07
TOTAL DO ATIVO	48.392,07
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	16.860,68
Total do Passivo Circulante	16.860,68
TOTAL DO PASSIVO	16.860,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.531,39
TOTAL	48.392,07
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	48.392,07
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	16.860,68
SALDO PATRIMONIAL	31.531,39

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\$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

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

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	135.773,11 D
(-) Amortização do exercício	135.773,11 D
Saldo do exercício de 2017	0,00 D

CAMARA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

Exercício 2017

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	1.008.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.008.000,00
TOTAL	1.008.000,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	805.720,95
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	657.434,43
ENCARGOS PATRONAIS	148.286,52
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	164.263,20
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.207,24
SERVIÇOS	149.202,25
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	5.853,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	43.869,56
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	40.509,56
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	3.360,00
TOTAL	1.013.853,71
RESULTADO PATRIMONIAL	-5.853,71

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.

Monte Castelo, 15/03/2018

Antonio Carlos Magrin
Presidente

Evaldo Rodrigues dos Santos
Contador CRC/SC - 017426/O-1