

## PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

Exercício 2019

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 2568/18 de 13 de Novembro de 2018, estimou a receita em 22.000.000,00 e fixou a despesa em 22.000.000,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		22.000.000,00
+ Créditos Suplementares:	15.299.509,44	
+ Créditos Especiais:	510.547,91	15.810.057,35
- Reduções:		2.300.022,31
DESPESA AUTORIZADA:		35.510.035,04

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 262 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 15.299.509,44, e 18 crédito(s) especiais no valor de R\$ 510.547,91, 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:		2.300.022,31
Despesa a Maior		13.510.035,04
TOTAL:		15.810.057,35

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 28.984.638,55, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 6.984.638,55, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	22.000.000,00
Arrecadacao a Maior	6.984.638,55
Receita Arrecadada	28.984.638,55

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	24.473.800,00	31.749.382,40	7.275.582,40
Receitas Correntes	23.302.450,00	27.908.403,79	4.605.953,79
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.834.514,25	3.347.563,09	513.048,84
Impostos	1.955.800,00	3.106.224,08	1.150.424,08
Taxas	798.714,25	241.289,01	-557.425,24
Contribuição de Melhoria	80.000,00	50,00	-79.950,00
Contribuições	310.000,00	455.636,96	145.636,96
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	310.000,00	455.636,96	145.636,96
Receita Patrimonial	175.100,00	77.429,27	-97.670,73
Valores Mobiliários	155.100,00	77.429,27	-77.670,73
Demais Receitas Patrimoniais	20.000,00	0,00	-20.000,00
Receita Agropecuária	15.000,00	0,00	-15.000,00
Receita de Serviços	40.000,00	0,00	-40.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	20.000,00	0,00	-20.000,00
Outros Serviços	20.000,00	0,00	-20.000,00
Transferências Correntes	19.812.835,75	23.900.142,34	4.087.306,59
Transferências da União e de suas Entidades	10.562.952,50	12.740.695,86	2.177.743,36
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	6.233.000,00	7.148.535,94	915.535,94
Transferências de Outras Instituições Públicas	3.016.883,25	4.010.910,54	994.027,29
Outras Receitas Correntes	115.000,00	127.632,13	12.632,13
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	22.195,09	22.195,09
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	35.000,00	72.751,50	37.751,50
Demais Receitas Correntes	80.000,00	32.685,54	-47.314,46
Receitas de Capital	1.171.350,00	3.840.978,61	2.669.628,61
Operações de Crédito	100,00	3.348.493,91	3.348.393,91
Operações de Crédito - Mercado Interno	100,00	3.348.493,91	3.348.393,91
Alienação de Bens	200.000,00	0,00	-200.000,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	0,00	-200.000,00
Transferências de Capital	971.250,00	492.484,70	-478.765,30
Transferências da União e de suas Entidades	710.000,00	306.986,30	-403.013,70
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	261.250,00	185.498,40	-75.751,60
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADOS	-2.473.800,00	-2.764.743,85	-290.943,85
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.473.800,00	-2.764.743,85	-290.943,85
(R) DEDUÇÕES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRENTE	-2.473.800,00	-2.764.743,85	-290.943,85

## PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-1.309.800,00	-1.484.998,50	-175.198,50
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-1.164.000,00	-1.279.745,35	-115.745,35
<b>Totais:</b>	<b>22.000.000,00</b>	<b>28.984.638,55</b>	<b>6.984.638,55</b>

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 23.900.142,34 correspondem a 82,4580% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	4.780.668,40	19.752.473,42	3.716.889,70	28.250.031,52
2017	6.756.150,98	20.629.404,57	592.841,16	27.978.396,71
2018	4.449.370,39	21.787.935,66	1.066.459,01	27.303.765,06
2019	1.243.517,60	23.900.142,34	3.840.978,61	28.984.638,55

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2568/18 foi de R\$ 22.000.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 28.898.751,93, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	27.352.061,06	23.350.508,05	-4.001.553,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.380.032,04	12.508.561,17	-871.470,87
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	497.500,00	493.405,74	-4.094,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.474.529,02	10.348.541,14	-3.125.987,88
DESPESAS DE CAPITAL	8.127.973,98	5.548.243,88	-2.579.730,10
INVESTIMENTOS	7.427.973,98	4.858.353,87	-2.569.620,11
AMORTIZACAO DA DIVIDA	700.000,00	689.890,01	-10.109,99
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	30.000,00	0,00	-30.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	30.000,00	0,00	-30.000,00
<b>Total</b>	<b>35.510.035,04</b>	<b>28.898.751,93</b>	<b>-6.611.283,11</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 12.508.561,17 , que representa 43,2841 % 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
2016	21.097.159,99	4.587.162,55	25.684.322,54
2017	21.019.990,47	3.296.081,75	24.316.072,22
2018	21.342.441,64	3.013.535,40	24.355.977,04
2019	23.350.508,05	5.548.243,88	28.898.751,93

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	22.000.000,00
Créditos Suplementares:	15.299.509,44
Créditos Especiais:	510.547,91
- Reduções:	2.300.022,31
<b>Total</b>	<b>35.510.035,04</b>

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	28.898.751,93
Despesa a Menor	-6.611.283,11

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO****Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional**

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	28.898.751,93
Despesa a Menor	-6.611.283,11
RECEITA ARRECADADA	28.984.638,55
(-) Receita Prevista	22.000.000,00
RECEITA A MAIOR	6.984.638,55

## 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	3.591.879,89
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	28.984.638,55
Transferências Financeiras Recebidas	5.009.158,46
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	85.744,53
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.099.356,33
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.125.933,80
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.749,93
RP PROCESSADOS PAGOS	11.367,96
TOTAL	40.921.829,45
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	28.898.751,93
Transferências Financeiras Concedidas	5.009.158,46
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	78.283,37
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.087.036,45
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	519.639,34
RP PROCESSADOS PAGOS	314.811,37
Saldo em 31/12/2019	4.014.148,53
TOTAL	40.921.829,45

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

## PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

## 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	4.014.148,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	611.883,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.259.621,09
ESTOQUES	1.360,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	222.796,73
Total do Ativo Circulante	9.109.810,06
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.194.346,04
IMOBILIZADO	24.919.571,41
Total do Ativo Não-Circulante	30.113.917,45
TOTAL DO ATIVO	39.223.727,51
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	34.403,73
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	19.101,83
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.676.198,99
Total do Passivo Circulante	1.729.704,55
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.978.292,70
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	3.414.432,36
Total do Passivo Não-Circulante	7.392.725,06
TOTAL DO PASSIVO	9.122.429,61
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.101.297,90
TOTAL	39.223.727,51
ATIVO FINANCEIRO	4.019.684,39
ATIVO PERMANENTE	35.204.043,12
PASSIVO FINANCEIRO	1.215.600,77
PASSIVO PERMANENTE	9.031.286,86
SALDO PATRIMONIAL	28.976.839,88

## 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	4.665.581,31
Nova Formação da Dívida	7.998.443,36
Amortização Verificada no Exercício	-5.271.299,61
Saldo para o exercício seguinte	7.392.725,06

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

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.215.600,77 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.143.559,85
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	72.040,92
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.215.600,77

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	987.595,52 D
Nova formação da dívida	4.422.335,81 D
(-) Amortização do exercício	4.194.330,56 D
Saldo do exercício de 2019	1.215.600,77 D

---

## PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE CASTELO

Exercício 2019

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	3.869.818,42
IMPOSTOS	3.483.808,82
TAXAS	385.359,60
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	650,00
CONTRIBUIÇÕES	488.322,50
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	32.685,54
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	455.636,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	78.674,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	4.567,67
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	74.106,33
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	26.513.587,75
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.009.158,46
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	21.504.429,29
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	89.820,73
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	89.820,73
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.984.810,14
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.665,80
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.983.144,34
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	11.376.090,22
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	9.802.842,54
ENCARGOS PATRONAIS	1.552.255,07
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	20.992,61
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	353.915,37
APOSENTADORIAS E REFORMAS	203.769,86
PENSÕES	139.218,11
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	10.927,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.144.862,46
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.738.192,07
SERVIÇOS	5.062.674,28
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.343.996,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	565.063,05
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	493.405,74
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.117,46
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	68.539,85
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	8.202.115,25
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.009.158,46
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.764.743,85
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	398.062,78
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	29.700,16
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	450,00
TRIBUTÁRIAS	238.170,04
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	28.034,85
CONTRIBUIÇÕES	210.135,19
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	361.312,96
PREMIAÇÕES	19.825,50
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	341.487,46
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	1.783.504,19

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2019, permanecendo este orgao ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessarios.

Monte Castelo, 15/01/2020

Jean Carlo Medeiros de Souza

Prefeito Municipal

Aline Carvalho

CRC - SC 037011/O-4