

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 1.879.870,02. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.879.870,02
+ Créditos Suplementares:	65.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	65.000,00
- Reduções:		65.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.879.870,02

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 14 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 65.000,00, 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:		65.000,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		65.000,00

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 0 foi de R\$ 1.879.870,02.

A Despesa realizada alcançou R\$ 903.937,73, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.777.870,02	903.937,73	-873.932,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.157.356,07	420.418,97	-736.937,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	620.513,95	483.518,76	-136.995,19
DESPESAS DE CAPITAL	102.000,00	0,00	-102.000,00
INVESTIMENTOS	102.000,00	0,00	-102.000,00
Total	1.879.870,02	903.937,73	-975.932,29

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 483.518,76 , que representa 53,4903 % 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	1.345.840,50	86.012,00	1.431.852,50
2016	1.482.080,19	33.730,00	1.515.810,19
2017	1.396.833,28	102.238,00	1.499.071,28
2018	903.937,73	0,00	903.937,73

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.879.870,02
Créditos Suplementares:	65.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	65.000,00
Total	1.879.870,02

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.879.870,02
Créditos Suplementares:	65.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	65.000,00
Total	1.879.870,02

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	903.937,73
Despesa a Menor	-975.932,29

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	239.633,86
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	783.279,14
Interferências Financeiras	23.946,74
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	100.057,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	264.211,52
Inscrição de Restos a Pagar Processados	14.666,65
TOTAL	1.425.795,88
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	903.937,73
Transferências Financeiras Concedidas	239.633,86
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	115.792,82
Saldo em 31/12/2018	166.431,47
TOTAL	1.425.795,88

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.

Balço 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	166.431,47
Total do Ativo Circulante	166.431,47
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	377.939,50
Total do Ativo Não-Circulante	377.939,50
TOTAL DO ATIVO	544.370,97
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	14.666,65
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.907,59
Total do Passivo Circulante	21.574,24
TOTAL DO PASSIVO	21.574,24
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	522.796,73
TOTAL	544.370,97
ATIVO FINANCEIRO	166.431,47
ATIVO PERMANENTE	377.939,50
PASSIVO FINANCEIRO	285.785,76
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	258.585,21

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\$ 285.785,76 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	278.878,17
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	6.907,59
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	285.785,76

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

Saldo do exercício anterior	22.642,44 D
Nova formação da dívida	378.936,14 D
(-) Amortização do exercício	115.792,82 D
Saldo do exercício de 2018	285.785,76 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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.321,30
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.321,30
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	783.279,14
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	783.279,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22.625,44
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	45,44
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22.580,00
TOTAL	807.225,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	420.418,97
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	347.952,20
ENCARGOS PATRONAIS	72.466,77
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	219.307,24
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	14.601,62
SERVIÇOS	204.705,62
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	239.633,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	239.633,86
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	9.022,60
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	9.022,60
TOTAL	888.382,67
RESULTADO PATRIMONIAL	-81.156,79

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.

