

MUNICÍPIO DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1806/16 de 15 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 23.590.018,50 e fixou a despesa em 17.068.575,17.

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

DESPESA FIXADA:		17.068.575,17
+ Créditos Suplementares:	4.993.917,84	
+ Créditos Especiais:	900.000,00	5.893.917,84
- Reduções:		2.370.832,30
DESPESA AUTORIZADA:		20.591.660,71

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 126 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.993.917,84, e 4 crédito(s) especiais no valor de R\$ 900.000,00, 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:		2.370.832,30
Despesa a Maior		3.523.085,54
TOTAL:		5.893.917,84

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 27.225.809,30, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 3.635.790,80, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	23.590.018,50
Arrecadação a Maior	3.635.790,80
Receita Arrecadada	27.225.809,30

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	27.264.643,30	30.944.890,71	3.680.247,41
RECEITAS CORRENTES	27.234.624,30	30.263.179,27	3.028.554,97
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.905.133,00	2.395.975,74	490.842,74
IMPOSTOS	1.490.720,00	1.769.019,21	278.299,21
TAXAS	345.813,00	595.029,31	249.216,31
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	68.600,00	31.927,22	-36.672,78
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	371.470,00	432.981,82	61.511,82
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	371.470,00	432.981,82	61.511,82
RECEITA PATRIMONIAL	129.161,80	215.417,75	86.255,95
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	129.161,80	215.417,75	86.255,95
RECEITA AGROPECUÁRIA	21.296,00	4.383,50	-16.912,50
RECEITA DE SERVIÇOS	99.825,00	124.272,22	24.447,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	24.554.008,00	25.455.376,76	901.368,76
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	24.331.217,00	24.689.760,88	358.543,88
Transf. de Pessoas	6.000,00	4.926,54	-1.073,46
Transf. de Conv.	216.791,00	760.689,34	543.898,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	153.730,50	1.634.771,48	1.481.040,98
Multas e Juros de Mora	67.481,70	211.400,47	143.918,77
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	13.310,00	1.179.152,19	1.165.842,19
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	68.546,50	211.897,80	143.351,30
RECEITAS DIVERSAS	4.392,30	32.321,02	27.928,72
RECEITAS DE CAPITAL	30.019,00	681.711,44	651.692,44
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	30.000,00	3.571,09	-26.428,91
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	19,00	678.140,35	678.121,35
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	19,00	678.140,35	678.121,35
DEDUÇÕES DA RECEITA	-3.674.624,80	-3.719.081,41	-44.456,61
DEDUÇÕES DA RECEITA	-3.674.624,80	-3.719.081,41	-44.456,61
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.674.624,80	-3.719.081,41	-44.456,61
Dedução das Receitas de Transferências	-3.674.624,80	-3.719.081,41	-44.456,61

MUNICÍPIO DE IRANI**Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Dedução das Receitas de Transferência dos E			31.110,11
Totais:	23.590.018,50	27.225.809,30	3.635.790,80

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 21.736.295,35 correspondem a 79,8371% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	2.489.079,28	19.303.445,55	710.106,97	22.502.631,80
2015	2.443.288,62	19.008.690,99	340.846,25	21.792.825,86
2016	3.072.184,03	21.586.972,53	199.761,65	24.858.918,21
2017	4.807.802,51	21.736.295,35	681.711,44	27.225.809,30

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1806/16 foi de R\$ 17.068.575,17.

A Despesa realizada alcançou R\$ 19.253.410,15, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	18.998.626,53	18.212.056,73	-786.569,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.281.709,15	10.228.523,32	-53.185,83
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	23.100,00	18.953,48	-4.146,52
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.693.817,38	7.964.579,93	-729.237,45
DESPESAS DE CAPITAL	1.566.414,18	1.041.353,42	-525.060,76
INVESTIMENTOS	1.501.957,66	980.824,01	-521.133,65
INVERSOES FINANCEIRAS	1.000,00	0,00	-1.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	63.456,52	60.529,41	-2.927,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	26.620,00	0,00	-26.620,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	26.620,00	0,00	-26.620,00
Total	20.591.660,71	19.253.410,15	-1.338.250,56

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.228.523,32 , que representa 53,1258 % 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	13.928.931,21	1.555.299,19	15.484.230,40
2015	14.647.965,73	1.402.608,01	16.050.573,74
2016	13.722.587,17	493.512,31	14.216.099,48
2017	18.212.056,73	1.041.353,42	19.253.410,15

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	17.068.575,17
Créditos Suplementares:	4.993.917,84
Créditos Especiais:	900.000,00
- Reduções:	2.370.832,30
Total	20.591.660,71

MUNICÍPIO DE IRANI**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	17.068.575,17
Créditos Suplementares:	4.993.917,84
Créditos Especiais:	900.000,00
- Reduções:	2.370.832,30
Total	20.591.660,71

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	19.253.410,15
Despesa a Menor	-1.338.250,56

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	23.590.018,50
RECEITA A MAIOR	3.635.790,80

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	752.946,62
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	27.225.809,30
Transferências Financeiras Recebidas	116.261,85
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	248.442,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.795.420,89
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	348.660,62
Inscrição de Restos a Pagar Processados	436.381,24
TOTAL	30.923.923,32
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	19.253.410,15
Transferências Financeiras Concedidas	7.168.766,37
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	407.106,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.763.656,01
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	79.826,68
RP PROCESSADOS PAGOS	171.741,56
Saldo em 31/12/2017	2.079.415,65
TOTAL	30.923.923,32

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.

MUNICÍPIO DE IRANI

Exercício 2017

Balanco 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	2.079.415,65
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	208.984,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	266.428,31
ESTOQUES	47.165,39
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	14.158,17
Total do Ativo Circulante	2.616.151,76
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	268.035,48
IMOBILIZADO	30.017.925,80
Total do Ativo Não-Circulante	30.285.961,28
TOTAL DO ATIVO	32.902.113,04
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	863.244,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	284.720,52
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	19.917,26
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	146.209,78
Total do Passivo Circulante	1.314.092,45
TOTAL DO PASSIVO	1.314.092,45
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.588.020,59
TOTAL	32.902.113,04
ATIVO FINANCEIRO	2.238.079,75
ATIVO PERMANENTE	30.664.033,29
PASSIVO FINANCEIRO	1.054.685,06
PASSIVO PERMANENTE	765.593,44
SALDO PATRIMONIAL	31.081.834,54

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	60.529,41
Nova Formação da Dívida	18.953,48
Amortização Verificada no Exercício	-79.482,89
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.054.685,06 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	942.567,29
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	112.117,77
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.054.685,06

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

Saldo do exercício anterior	676.396,84 D
Nova formação da dívida	2.659.945,64 D
(-) Amortização do exercício	2.281.657,42 D
Saldo do exercício de 2017	1.054.685,06 D

MUNICÍPIO DE IRANI**Balanço 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.802.400,24
IMPOSTOS	1.957.649,34
TAXAS	812.823,68
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	31.927,22
CONTRIBUIÇÕES	432.981,82
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	432.981,82
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	128.655,72
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	128.655,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	229.838,43
JUROS E ENCARGOS DE MORA	14.420,68
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	215.417,75
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	25.571.638,61
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	116.261,85
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	25.450.450,22
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	4.926,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.349.849,85
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	297.330,06
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.052.519,79
TOTAL	31.515.364,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.643.415,85
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	9.031.241,06
ENCARGOS PATRONAIS	1.612.174,79
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	360.866,64
APOSENTADORIAS E REFORMAS	349.156,14
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	11.710,50
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.039.584,12
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.125.621,77
SERVIÇOS	4.320.865,92
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	593.096,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	19.458,28
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	18.953,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	504,80
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.263.748,13
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.191.166,37
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.719.081,41
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	211.250,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	96.906,85
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	45.343,50
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	234.451,46
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	234.451,46
TRIBUTÁRIAS	416.650,30
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	375,46
CONTRIBUIÇÕES	416.274,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	202.512,26
PREMIAÇÕES	40.091,90
INCENTIVOS	162.040,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	380,00
TOTAL	30.180.687,04

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:

RESULTADO PATRIMONIAL

1.334.677,63

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.

Irani, 27/02/2018

Osnei Jableski

CRC/SC 029361.O-8

Sivio Antonio Lemos das Neves

Prefeito Municipal CPF 665.448.239-53