

## MUNICÍPIO DE IRANI

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1806/16 de 15 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 26.790.436,00 e fixou a despesa em 26.790.436,00.

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

DESPESA FIXADA:		26.790.436,00
+ Créditos Suplementares:	7.819.774,62	
+ Créditos Especiais:	920.041,35	8.739.815,97
- Reduções:		3.217.056,84
DESPESA AUTORIZADA:		32.313.195,13

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 221 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.819.774,62, e 5 crédito(s) especiais no valor de R\$ 920.041,35, 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:		3.217.056,84
Despesa a Maior		5.522.759,13
TOTAL:		8.739.815,97

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 30.582.262,13, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 3.791.826,13, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	26.790.436,00
Arrecadação a Maior	3.791.826,13
Receita Arrecadada	30.582.262,13

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	30.465.060,80	34.301.343,54	3.836.282,74
RECEITAS CORRENTES	30.435.038,80	33.619.632,10	3.184.593,30
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.925.098,00	2.416.158,46	491.060,46
IMPOSTOS	1.490.720,00	1.769.019,21	278.299,21
TAXAS	365.778,00	615.212,03	249.434,03
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	151.239,20	269.227,48	117.988,28
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	151.239,20	269.227,48	117.988,28
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	27.702.930,00	28.731.693,56	1.028.763,56
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	27.480.139,00	27.966.077,68	485.938,68
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	163.180,60	1.640.915,06	1.477.734,46
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	13.842,40	38.464,60	24.622,20
RECEITAS DE CAPITAL	30.022,00	681.711,44	651.689,44
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	30.000,00	3.571,09	-26.428,91
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	22,00	678.140,35	678.118,35
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	22,00	678.140,35	678.118,35
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****Balanço 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
Dedução das Receitas de Transferência dos E			31.110,11
Totais:	26.790.436,00	30.582.262,13	3.791.826,13

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 25.012.612,15 correspondem a 81,7880% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	2.536.397,63	21.643.851,34	1.077.636,97	25.257.885,94
2015	2.487.495,90	21.330.476,54	521.876,25	24.339.848,69
2016	3.143.098,00	24.505.575,74	1.552.761,65	29.201.435,39
2017	4.887.938,54	25.012.612,15	681.711,44	30.582.262,13

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1806/16 foi de R\$ 26.790.436,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 29.572.717,79, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	29.869.849,20	28.004.644,40	-1.865.204,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.749.333,65	15.326.685,10	-422.648,55
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	23.100,00	18.953,48	-4.146,52
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.097.415,55	12.659.005,82	-1.438.409,73
DESPESAS DE CAPITAL	2.416.725,93	1.568.073,39	-848.652,54
INVESTIMENTOS	2.352.269,41	1.507.543,98	-844.725,43
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	32.313.195,13	29.572.717,79	-2.740.477,34

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 15.326.685,10 , que representa 51,8271 % 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	20.669.938,00	2.006.636,93	22.676.574,93
2015	21.933.083,64	2.861.295,73	24.794.379,37
2016	21.715.187,50	764.174,58	22.479.362,08
2017	28.004.644,40	1.568.073,39	29.572.717,79

**CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

**DESPESA AUTORIZADA**

Créditos Orçamentários	26.790.436,00
Créditos Suplementares:	7.819.774,62
Créditos Especiais:	920.041,35
- Reduções:	3.217.056,84
Total	32.313.195,13

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

---

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	26.790.436,00
Créditos Suplementares:	7.819.774,62
Créditos Especiais:	920.041,35
- Reduções:	3.217.056,84
Total	32.313.195,13

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	29.572.717,79
Despesa a Menor	-2.740.477,34

## RECEITA ARRECADADA

	30.582.262,13
(-) Receita Prevista	26.790.436,00
RECEITA A MAIOR	3.791.826,13

---

**MUNICÍPIO DE IRANI****Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional****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	1.739.918,22
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	30.582.262,13
Transferências Financeiras Recebidas	7.285.028,22
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	156.900,02
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.441.241,45
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	852.573,98
Inscrição de Restos a Pagar Processados	550.957,72
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	32.929.874,61
CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	1.220.299,51
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	29.271.572,77
<b>TOTAL</b>	<b>107.030.628,63</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	29.572.717,79
Transferências Financeiras Concedidas	7.285.028,22
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	313.800,04
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.405.333,91
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	32.079.280,63
CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	1.218.319,51
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	28.720.615,05
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	504.298,56
RP PROCESSADOS PAGOS	341.030,28
 Saldo em 31/12/2017	 3.184.908,86
<b>TOTAL</b>	<b>105.625.332,85</b>

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****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.

<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.184.908,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	208.984,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	306.167,78
ESTOQUES	367.893,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	24.524,75
Total do Ativo Circulante	4.092.478,87
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	268.035,48
IMOBILIZADO	35.778.439,88
Total do Ativo Não-Circulante	36.046.475,36
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>40.138.954,23</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.242.906,47
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	343.100,57
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	19.917,26
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	208.323,04
Total do Passivo Circulante	1.814.247,34
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.814.247,34</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>38.324.706,89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>40.138.954,23</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>3.343.572,96</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>36.795.381,27</b>
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>1.710.699,96</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>1.111.666,79</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>37.316.587,48</b>

**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:

<b>Dívida Fundada</b>	
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, Indireta e Fundacional

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.710.699,96 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.561.057,13
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	149.642,83
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.710.699,96

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

Saldo do exercício anterior	1.305.465,79 D
Nova formação da dívida	3.924.256,04 D
(-) Amortização do exercício	3.519.021,87 D
Saldo do exercício de 2017	1.710.699,96 D

---

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

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.822.582,96
IMPOSTOS	1.957.649,34
TAXAS	833.006,40
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	283.648,16
JUROS E ENCARGOS DE MORA	14.420,68
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	269.227,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	36.039.121,78
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.307.428,22
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	28.726.767,02
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	4.926,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.519.122,69
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	460.459,23
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.058.663,46
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
PESSOAL E ENCARGOS	15.851.837,80
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.442.649,95
ENCARGOS PATRONAIS	2.409.187,85
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	385.954,64
APOSENTADORIAS E REFORMAS	349.156,14
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	36.798,50
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.512.696,66
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.356.905,85
SERVIÇOS	7.445.310,43
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	710.480,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	21.983,74
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	18.953,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	3.030,26
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.493.673,34
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.307.428,22
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.719.081,41
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	215.739,54
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	134.295,05
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	117.129,12
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	416.768,70
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	493,86
CONTRIBUIÇÕES	416.274,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	274.601,91
PREMIAÇÕES	40.091,90
INCENTIVOS	162.040,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	72.469,65
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração 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:

---

RESULTADO PATRIMONIAL

2.034.144,88

---

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, 02/03/2018

---

Osnei Jableski

CRC/SC 029361.O-8

---

Sivio Antonio Lemos das Neves

Prefeito Municipal CPF 665.448.239-53