

MUNICÍPIO DE IRANI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 1862/2017 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 27.681.700,00 e fixou a despesa em 19.722.937,00.

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

DESPESA FIXADA:		19.722.937,00
+ Créditos Suplementares:	7.980.843,72	
+ Créditos Especiais:	18.666,00	7.999.509,72
- Reduções:		4.288.726,64
DESPESA AUTORIZADA:		23.433.720,08

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 250 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.980.843,72, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 18.666,00, 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:		4.288.726,64
Despesa a Maior		3.710.783,08
TOTAL:		7.999.509,72

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 27.533.420,04, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 148.279,96, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	27.681.700,00
Arrecadação a Menor	-148.279,96
Receita Arrecadada	27.533.420,04

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	32.115.700,00	31.531.177,18	-584.522,82
Receitas Correntes	31.780.700,00	30.823.833,91	-956.866,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.695.100,00	2.829.178,37	134.078,37
Impostos	1.996.400,00	2.130.127,62	133.727,62
Taxas	653.200,00	684.994,00	31.794,00
Contribuição de Melhoria	45.500,00	14.056,75	-31.443,25
Contribuições	500.000,00	485.935,69	-14.064,31
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	500.000,00	485.935,69	-14.064,31
Receita Patrimonial	153.100,00	270.869,59	117.769,59
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	10.100,00	10.100,00
Valores Mobiliários	153.100,00	120.787,43	-32.312,57
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	139.982,16	139.982,16
Receita Agropecuária	10.000,00	19.802,52	9.802,52
Receita de Serviços	20.000,00	20.329,54	329,54
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	11.990,00	11.990,00
Outros Serviços	20.000,00	8.339,54	-11.660,46
Transferências Correntes	28.322.500,00	26.945.518,03	-1.376.981,97
Transferências da União e de suas Entidades	12.455.000,00	10.963.603,97	-1.491.396,03
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	11.360.000,00	11.089.950,65	-270.049,35
Transferências de Instituições Privadas	2.500,00	2.239,12	-260,88
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.500.000,00	4.885.238,85	385.238,85
Transferências de Pessoas Físicas	5.000,00	4.485,44	-514,56
Outras Receitas Correntes	80.000,00	252.200,17	172.200,17
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	50.000,00	248.933,17	198.933,17
Demais Receitas Correntes	30.000,00	3.267,00	-26.733,00
Receitas de Capital	335.000,00	707.343,27	372.343,27
Operações de Crédito	300.000,00	0,00	-300.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	300.000,00	0,00	-300.000,00
Alienação de Bens	30.000,00	0,00	-30.000,00
Alienação de Bens Móveis	30.000,00	0,00	-30.000,00
Amortização de Empréstimos	5.000,00	8.891,24	3.891,24

MUNICÍPIO DE IRANI

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferências de Capital	0,00	698.452,03	698.452,03
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	251.152,03	251.152,03
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	447.300,00	447.300,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADAD(C	-4.434.000,00	-3.997.757,14	436.242,86
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.434.000,00	-3.997.757,14	436.242,86
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-4.434.000,00	-3.997.757,14	436.242,86
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-2.212.000,00	-1.835.969,76	376.030,24
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-2.222.000,00	-2.161.787,38	60.212,62
Totais:	27.681.700,00	27.533.420,04	-148.279,96

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 26.945.518,03 correspondem a 97,8648% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	25.455.376,76	681.711,44	30.944.890,71
2018	-119.441,26	26.945.518,03	707.343,27	27.533.420,04

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1862/2017 foi de R\$ 19.722.937,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.092.137,98, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	18.640.466,67	17.556.147,20	-1.084.319,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.860.379,26	9.832.418,22	-27.961,04
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	79.096,46	79.096,46	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.700.990,95	7.644.632,52	-1.056.358,43
DESPESAS DE CAPITAL	4.763.253,41	3.535.990,78	-1.227.262,63
INVESTIMENTOS	3.335.253,41	2.108.011,18	-1.227.242,23
INVERSOES FINANCEIRAS	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	178.000,00	177.979,60	-20,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	30.000,00	0,00	-30.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	30.000,00	0,00	-30.000,00
Total	23.433.720,08	21.092.137,98	-2.341.582,10

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 9.832.418,22 , que representa 46,6165 % 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	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
2018	17.556.147,20	3.535.990,78	21.092.137,98

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	19.722.937,00
Créditos Suplementares:	7.980.843,72
Créditos Especiais:	18.666,00
- Reduções:	4.288.726,64
Total	23.433.720,08

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	19.722.937,00
Créditos Suplementares:	7.980.843,72
Créditos Especiais:	18.666,00
- Reduções:	4.288.726,64
Total	23.433.720,08

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	21.092.137,98
Despesa a Menor	-2.341.582,10

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	27.533.420,04
RECEITA A MENOR	-148.279,96

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	2.079.415,65
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	27.533.420,04
Transferências Financeiras Recebidas	136.968,44
Interferências Financeiras	346.279,89
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.307,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.670.917,21
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.404.228,11
Inscrição de Restos a Pagar Processados	268.359,26
TOTAL	34.479.896,08
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	21.092.137,98
Transferências Financeiras Concedidas	7.071.876,28
Interferências Financeiras	346.279,89
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.307,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.618.823,77
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	321.572,84
RP PROCESSADOS PAGOS	436.381,24
Saldo em 31/12/2018	3.552.516,60
TOTAL	34.479.896,08

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.

MUNICÍPIO DE IRANI

Exercício 2018

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	3.552.516,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	537.133,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	294.584,58
ESTOQUES	45.893,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	29.275,42
Total do Ativo Circulante	4.459.402,98
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	163.035,48
IMOBILIZADO	30.549.628,65
Total do Ativo Não-Circulante	30.712.664,13
TOTAL DO ATIVO	35.172.067,11
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	884.130,66
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	150.602,72
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	164.211,22
Total do Passivo Circulante	1.198.944,60
TOTAL DO PASSIVO	1.198.944,60
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.973.122,51
TOTAL	35.172.067,11
ATIVO FINANCEIRO	3.711.180,70
ATIVO PERMANENTE	31.460.886,41
PASSIVO FINANCEIRO	2.980.979,92
PASSIVO PERMANENTE	766.374,13
SALDO PATRIMONIAL	31.424.713,06

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	257.076,06
Amortização Verificada no Exercício	-257.076,06
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.980.979,92 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.816.768,71
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	164.211,21
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.980.979,92

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

Saldo do exercício anterior	1.054.685,06 D
Nova formação da dívida	4.600.580,64 D
(-) Amortização do exercício	2.674.285,78 D
Saldo do exercício de 2018	2.980.979,92 D

MUNICÍPIO DE IRANI**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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.049.073,42
IMPOSTOS	2.264.434,13
TAXAS	780.273,77
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.365,52
CONTRIBUIÇÕES	489.202,69
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	3.267,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	485.935,69
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	189.087,63
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	189.087,63
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	382.836,27
JUROS E ENCARGOS DE MORA	262.048,84
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	120.787,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	27.272.992,29
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	136.968,44
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	27.131.538,41
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	4.485,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	919.466,07
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	411.363,85
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	508.102,22
TOTAL	32.302.658,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.413.739,11
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	8.821.384,07
ENCARGOS PATRONAIS	1.592.355,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	363.607,96
APOSENTADORIAS E REFORMAS	363.607,96
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.135.951,50
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.131.095,88
SERVIÇOS	4.247.291,05
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	757.564,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	79.096,46
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	79.096,46
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.290.144,27
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.071.876,28
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.997.757,14
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	134.629,60
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	37.332,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	48.549,25
TRIBUTÁRIAS	417.582,05
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	6.586,07
CONTRIBUIÇÕES	410.995,98
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	217.435,10
PREMIAÇÕES	53.258,30
INCENTIVOS	163.607,40
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	569,40
TOTAL	29.917.556,45
RESULTADO PATRIMONIAL	2.385.101,92

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.

Irani, 08/02/2019

OSNEI JABLESKI
Contador CRC/SC 29.361-O-8

SIVIO ANTONIO LEMOS DAS NEVES
Prefeito CPF 665.448.239-53