

MUNICÍPIO DE IRANI

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 1862/2017 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 30.450.960,00 e fixou a despesa em 30.450.960,00.

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

DESPESA FIXADA:		30.450.960,00
+ Créditos Suplementares:	11.585.541,72	
+ Créditos Especiais:	48.666,00	11.634.207,72
- Reduções:		6.282.857,01
DESPESA AUTORIZADA:		35.802.310,71

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 370 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 11.585.541,72, e 3 crédito(s) especiais no valor de R\$ 48.666,00, 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:		6.282.857,01
Despesa a Maior		5.351.350,71
TOTAL:		11.634.207,72

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 31.248.549,43, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 797.589,43, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	30.450.960,00
Arrecadação a Maior	797.589,43
Receita Arrecadada	31.248.549,43

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	34.884.960,00	35.246.306,57	361.346,57
Receitas Correntes	34.549.960,00	34.314.639,82	-235.320,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.718.400,00	2.849.778,36	131.378,36
Impostos	1.996.400,00	2.130.127,62	133.727,62
Taxas	676.500,00	705.593,99	29.093,99
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 Iluminaç	500.000,00	485.935,69	-14.064,31
Receita Patrimonial	194.600,00	293.796,86	99.196,86
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	10.100,00	10.100,00
Valores Mobiliários	194.600,00	143.714,70	-50.885,30
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	31.026.960,00	30.391.593,40	-635.366,60
Transferências da União e de suas Entidades	14.876.560,00	14.143.781,12	-732.778,88
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	11.642.900,00	11.355.848,87	-287.051,13
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	253.403,45	173.403,45
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	50.000,00	248.933,17	198.933,17
Demais Receitas Correntes	30.000,00	4.470,28	-25.529,72
Receitas de Capital	335.000,00	931.666,75	596.666,75
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

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
Transferências de Capital	0,00	922.775,51	922.775,51
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	475.475,51	475.475,51
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:	30.450.960,00	31.248.549,43	797.589,43

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 30.391.593,40 correspondem a 97,2576% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	28.731.693,56	681.711,44	34.301.343,54
2018	-74.710,72	30.391.593,40	931.666,75	31.248.549,43

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1862/2017 foi de R\$ 30.450.960,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 31.783.401,72, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	30.454.089,23	27.858.672,11	-2.595.417,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.690.496,20	15.234.714,10	-455.782,10
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	79.096,46	79.096,46	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.684.496,57	12.544.861,55	-2.139.635,02
DESPESAS DE CAPITAL	5.318.221,48	3.924.729,61	-1.393.491,87
INVESTIMENTOS	3.890.221,48	2.496.750,01	-1.393.471,47
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	35.802.310,71	31.783.401,72	-4.018.908,99

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 15.234.714,10 , que representa 47,9329 % 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	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
2018	27.858.672,11	3.924.729,61	31.783.401,72

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	30.450.960,00
Créditos Suplementares:	11.585.541,72
Créditos Especiais:	48.666,00
- Reduções:	6.282.857,01
Total	35.802.310,71

MUNICÍPIO DE IRANI**Balanço 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	30.450.960,00
Créditos Suplementares:	11.585.541,72
Créditos Especiais:	48.666,00
- Reduções:	6.282.857,01
Total	35.802.310,71

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	31.783.401,72
Despesa a Menor	-4.018.908,99

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	30.450.960,00
RECEITA A MAIOR	797.589,43

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	3.184.908,86
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	31.248.549,43
Transferências Financeiras Recebidas	7.208.844,72
Interferências Financeiras	346.633,05
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	116.748,66
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.385.414,99
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.520.487,22
Inscrição de Restos a Pagar Processados	502.889,74
TOTAL	47.514.476,67
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	31.783.401,72
Transferências Financeiras Concedidas	7.208.844,72
Interferências Financeiras	346.633,05
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	116.748,66
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.304.837,50
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	780.776,01
RP PROCESSADOS PAGOS	549.816,72
Saldo em 31/12/2018	4.423.418,29
TOTAL	47.514.476,67

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, 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	4.423.418,29
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	537.133,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	328.519,30
ESTOQUES	317.934,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	44.561,61
Total do Ativo Circulante	5.651.566,37
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	163.035,48
IMOBILIZADO	36.833.282,60
Total do Ativo Não-Circulante	36.996.318,08
TOTAL DO ATIVO	42.647.884,45
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.268.321,09
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	315.099,91
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	230.220,33
Total do Passivo Circulante	1.813.641,33
TOTAL DO PASSIVO	1.813.641,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	40.834.243,12
TOTAL	42.647.884,45
ATIVO FINANCEIRO	4.582.082,39
ATIVO PERMANENTE	38.065.802,06
PASSIVO FINANCEIRO	3.408.410,63
PASSIVO PERMANENTE	1.080.468,47
SALDO PATRIMONIAL	38.159.005,35

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, Indireta e Fundacional

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.408.410,63 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.178.190,31
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	230.220,32
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.408.410,63

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

Saldo do exercício anterior	1.710.699,96 D
Nova formação da dívida	5.665.868,01 D
(-) Amortização do exercício	3.968.157,34 D
Saldo do exercício de 2018	3.408.410,63 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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.069.673,41
IMPOSTOS	2.264.434,13
TAXAS	800.873,76
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.365,52
CONTRIBUIÇÕES	490.306,42
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	4.370,73
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	405.763,54
JUROS E ENCARGOS DE MORA	262.048,84
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	143.714,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	37.790.943,94
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.208.844,72
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	30.577.613,78
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	4.485,44
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.141,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.141,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.305.164,84
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	572.639,59
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	732.525,25
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	15.916.920,51
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.461.571,50
ENCARGOS PATRONAIS	2.455.349,01
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	391.071,96
APOSENTADORIAS E REFORMAS	363.607,96
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	350,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	27.114,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.162.555,52
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.419.293,82
SERVIÇOS	7.848.287,04
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	894.974,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	84.312,34
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	79.096,46
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	5.215,88
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.547.971,55
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.208.844,72
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.997.757,14
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	145.268,63
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	41.332,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	1.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	153.769,06
TRIBUTÁRIAS	422.277,57
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.281,59
CONTRIBUIÇÕES	410.995,98
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	217.435,10
PREMIAÇÕES	53.258,30
INCENTIVOS	163.607,40

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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	569,40
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.509.536,23

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, 13/02/2019

OSNEI JABLESKI

Contador CRC/SC 29.361-O-8

SIVIO ANTONIO LEMOS DAS NEVES

Prefeito CPF 665.448.239-53