

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARAO DO TRIUNFO

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 269 de 20 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 25.403.403,41 e fixou a despesa em 25.362.921,19.

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

DESPESA FIXADA:		25.362.921,19
+ Créditos Suplementares:	5.395.900,00	
+ Créditos Especiais:	170.000,00	5.565.900,00
- Reduções:		5.565.900,00
DESPESA AUTORIZADA:		25.362.921,19

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 263 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 5.395.900,00, e 6 crédito(s) especiais no valor de R\$ 170.000,00, 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:		5.565.900,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		5.565.900,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 20.550.692,58, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 4.852.710,83, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.403.403,41
Arrecadacao a Menor	-4.852.710,83
Receita Arrecadada	20.550.692,58

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	27.386.561,87	22.855.139,77	-4.531.422,10
RECEITAS CORRENTES	26.200.623,81	22.015.054,37	-4.185.569,44
RECEITA TRIBUTARIA	1.068.927,12	598.086,22	-470.840,90
Impostos	1.010.954,40	549.329,70	-461.624,70
Taxas	57.972,72	48.756,52	-9.216,20
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	626.124,99	801.954,64	175.829,65
Contribuições Sociais	624.980,71	801.954,64	176.973,93
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1.144,28	0,00	-1.144,28
RECEITA PATRIMONIAL	1.180.097,14	2.042.196,59	862.099,45
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.180.097,14	2.042.196,59	862.099,45
RECEITA AGROPECUÁRIA	121.017,86	24.937,05	-96.080,81
OUTRAS RECEITAS AGROPECUÁRIAS	121.017,86	24.937,05	-96.080,81
RECEITA DE SERVIÇOS	73.867,44	58.878,31	-14.989,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	23.006.813,66	18.359.971,82	-4.646.841,84
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	22.580.060,37	17.933.821,99	-4.646.238,38
Transf de Intituições Privadas	2.288,55	0,00	-2.288,55
Transf de Pessoas	2.288,55	2.457,60	169,05
Transf de Convênios	422.176,19	423.692,23	1.516,04
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	123.775,60	129.029,74	5.254,14
MULTAS E JUROS DE MORA	41.994,72	28.780,33	-13.214,39
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.412,75	62.571,60	51.158,85
RECEITA DA DIVIDAATIVA	61.066,86	27.590,80	-33.476,06
RECEITAS DIVERSAS	9.301,27	10.087,01	785,74
RECEITAS DE CAPITAL	398.562,43	0,00	-398.562,43
OPERACOES DE CRÉDITO	125,87	0,00	-125,87
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	125,87	0,00	-125,87
ALIENACAO DE BENS	45.771,00	0,00	-45.771,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	45.771,00	0,00	-45.771,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	352.665,56	0,00	-352.665,56
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	238.238,06	0,00	-238.238,06
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	114.427,50	0,00	-114.427,50
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	787.375,63	840.085,40	52.709,77
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTA/	787.261,20	840.085,40	52.824,20
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTA	787.261,20	840.085,40	52.824,20

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARAO DO TRIUNFO

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMEI	114,43	0,00	-114,43
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	114,43	0,00	-114,43
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.983.158,46	-2.304.447,19	-321.288,73
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.983.158,46	-2.304.447,19	-321.288,73
(R) DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-1.983.158,46	-2.304.447,19	-321.288,73
(R) DED REC DE TRANSF. INTERGOVERNAMENT	-1.983.158,46	-2.304.447,19	-321.288,73
Totais:	25.403.403,41	20.550.692,58	-4.852.710,83

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 16.055.524,63 correspondem a 78,1264% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	3.441.018,04	16.230.468,13	0,00	19.671.486,17
2015	3.911.196,85	16.245.714,93	34.500,00	20.191.411,78
2016	4.279.139,12	18.365.788,83	0,00	22.644.927,95
2017	4.495.167,95	16.055.524,63	0,00	20.550.692,58

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 269 foi de R\$ 25.362.921,19.

A Despesa realizada alcançou R\$ 18.307.818,47, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	22.378.706,44	17.450.743,63	-4.927.962,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.712.231,99	10.722.253,91	-1.989.978,08
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	15.000,00	15.000,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.651.474,45	6.713.489,72	-2.937.984,73
DESPESAS DE CAPITAL	2.950.914,75	857.074,84	-2.093.839,91
INVESTIMENTOS	2.606.176,91	827.935,98	-1.778.240,93
INVERSOES FINANCEIRAS	5.721,38	0,00	-5.721,38
AMORTIZACAO DA DIVIDA	339.016,46	29.138,86	-309.877,60
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	33.300,00	0,00	-33.300,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	33.300,00	0,00	-33.300,00
Total	25.362.921,19	18.307.818,47	-7.055.102,72

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.722.253,91 , que representa 58,5665 % 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	14.829.920,52	1.599.918,09	16.429.838,61
2015	15.591.907,44	557.483,81	16.149.391,25
2016	16.476.934,96	547.933,67	17.024.868,63
2017	17.450.743,63	857.074,84	18.307.818,47

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.362.921,19
Créditos Suplementares:	5.395.900,00
Créditos Especiais:	170.000,00
- Reduções:	5.565.900,00
Total	25.362.921,19

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	25.362.921,19
Créditos Suplementares:	5.395.900,00
Créditos Especiais:	170.000,00
- Reduções:	5.565.900,00
Total	25.362.921,19

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	18.307.818,47
Despesa a Menor	-7.055.102,72

RECEITA ARRECADADA

20.550.692,58

(-) Receita Prevista

25.403.403,41

RECEITA MENOR

-4.852.710,83

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARAO DO TRIUNFO

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	19.184.319,01
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	20.550.692,58
Transferências Financeiras Recebidas	770.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8.757,96
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.280.240,66
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	372.283,23
Inscrição de Restos a Pagar Processados	301.551,42
CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	19.505.794,15
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	29.138,86
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	17.988.497,59
RP PROCESSADOS PAGOS	329,26
TOTAL	87.991.604,72
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	18.307.818,47
Transferências Financeiras Concedidas	770.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.338,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.252.255,63
CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	19.133.510,92
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	29.138,86
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	17.686.946,17
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	430.109,87
RP PROCESSADOS PAGOS	80.103,34
Saldo em 31/12/2017	21.623.235,37
TOTAL	87.316.456,64

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.

Balança 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	21.623.235,37
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.504.704,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.302,49
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-27.469,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	190.101,88
Total do Ativo Circulante	24.720.874,61
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.606.249,52
IMOBILIZADO	12.128.463,23
Total do Ativo Não-Circulante	13.734.712,75
TOTAL DO ATIVO	38.455.587,36
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	209.298,06
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	145.319,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	319.404,60
Total do Passivo Circulante	674.022,44
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.872.315,15
PROVISÕES A LONGO PRAZO	3.245.662,73
Total do Passivo Não-Circulante	6.117.977,88
TOTAL DO PASSIVO	6.792.000,32
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.663.587,04
TOTAL	38.455.587,36
ATIVO FINANCEIRO	21.730.099,80
ATIVO PERMANENTE	16.725.487,56
PASSIVO FINANCEIRO	1.109.529,37
PASSIVO PERMANENTE	6.121.290,05
SALDO PATRIMONIAL	31.224.767,94

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	2.902.033,67
Amortização Verificada no Exercício	-29.925,06
Saldo para o exercício seguinte	2.872.108,61

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.109.529,37 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	775.910,97
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	14.213,80
DEPÓSITO	319.404,60
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.109.529,37

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

Saldo do exercício anterior	2.077.392,47 D
Nova formação da dívida	9.984.000,37 D
(-) Amortização do exercício	10.951.863,47 D
Saldo do exercício de 2017	1.109.529,37 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARAO DO TRIUNFO

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	599.100,82
IMPOSTOS	547.886,70
TAXAS	51.214,12
CONTRIBUIÇÕES	3.657.734,21
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.657.734,21
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	101.545,93
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	101.545,93
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.289.065,06
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.222.868,47
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.066.196,59
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	16.805.709,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	770.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	12.126.482,91
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	3.909.226,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	86.963,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	86.963,77
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.316.829,50
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	8.567.024,95
ENCARGOS PATRONAIS	1.503.961,84
BENEFÍCIOS A PESSOAL	245.842,71
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	611.802,72
APOSENTADORIAS E REFORMAS	231.030,68
PENSÕES	82.375,69
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	298.396,35
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.026.851,34
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.706.329,27
SERVIÇOS	4.320.522,07
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	566.799,02
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	786,20
JUROS E ENCARGOS DE MORA	566.012,82
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	824.154,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	770.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	35.100,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	19.054,44
TRIBUTÁRIAS	193.449,44
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	149,97
CONTRIBUIÇÕES	193.299,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	879.893,18
PREMIAÇÕES	6.600,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	873.293,18
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	5.120.339,18

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.