

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 8.295.150,00 e fixou a despesa em 8.295.150,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		8.295.150,00
+ Créditos Suplementares:	1.252.700,00	
+ Créditos Especiais:	3.250,00	1.255.950,00
- Reduções:		1.255.950,00
DESPESA AUTORIZADA:		8.295.150,00

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 27 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.252.700,00, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.250,00, 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:		1.255.950,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		1.255.950,00

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 10.756.303,71, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 2.461.153,71, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	8.295.150,00
Arrecadacao a Maior	2.461.153,71
Receita Arrecadada	10.756.303,71

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	8.295.150,00	10.756.303,71	2.461.153,71
RECEITAS CORRENTES	4.265.150,00	8.029.393,92	3.764.243,92
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.729.150,00	2.553.649,62	-175.500,38
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.729.150,00	2.553.649,62	-175.500,38
RECEITA PATRIMONIAL	1.470.000,00	5.473.705,03	4.003.705,03
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.470.000,00	5.473.705,03	4.003.705,03
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	66.000,00	2.039,27	-63.960,73
MULTAS E JUROS DE MORA	10.000,00	63,61	-9.936,39
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	52.000,00	0,00	-52.000,00
RECEITAS DIVERSAS	4.000,00	1.975,66	-2.024,34
RECEITAS CORRENTES - INTRA ORÇAMENTÁRIA	4.030.000,00	2.726.909,79	-1.303.090,21
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - IN.ORC	3.975.000,00	2.716.243,22	-1.258.756,78
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - IN.ORC	3.975.000,00	2.716.243,22	-1.258.756,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - IN.ORC	55.000,00	10.666,57	-44.333,43
Multas e Juros de Mora - In.Orc	45.000,00	10.666,57	-34.333,43
RECEITA DA DIVIDA ATIVA - IN.ORC	10.000,00	0,00	-10.000,00
Totais:	8.295.150,00	10.756.303,71	2.461.153,71

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	8.260.148,34	0,00	0,00	8.260.148,34
2015	9.133.306,67	0,00	0,00	9.133.306,67
2016	11.953.895,11	0,00	0,00	11.953.895,11
2017	10.756.303,71	0,00	0,00	10.756.303,71

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	8.260.148,34	0,00	0,00	8.260.148,34
2015	9.133.306,67	0,00	0,00	9.133.306,67
2016	11.953.895,11	0,00	0,00	11.953.895,11
2017	10.756.303,71	0,00	0,00	10.756.303,71

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 8.295.150,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.853.986,68, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.940.094,00	3.849.317,68	-90.776,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.725.074,00	3.710.377,94	-14.696,06
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	215.020,00	138.939,74	-76.080,26
DESPESAS DE CAPITAL	22.800,00	4.669,00	-18.131,00
INVESTIMENTOS	22.800,00	4.669,00	-18.131,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.332.256,00	0,00	-4.332.256,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	4.332.256,00	0,00	-4.332.256,00
Total	8.295.150,00	3.853.986,68	-4.441.163,32

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 3.710.377,94 , que representa 96,2738 % 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	2.095.634,02	2.098,90	2.097.732,92
2015	2.390.290,34	1.046,93	2.391.337,27
2016	3.197.657,96	256,00	3.197.913,96
2017	3.849.317,68	4.669,00	3.853.986,68

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	8.295.150,00
Créditos Suplementares:	1.252.700,00
Créditos Especiais:	3.250,00
- Reduções:	1.255.950,00
Total	8.295.150,00

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.853.986,68
Despesa a Menor	-4.441.163,32

## RECEITA ARRECADADA

	10.756.303,71
(-) Receita Prevista	8.295.150,00
RECEITA A MAIOR	2.461.153,71

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## 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	41.655.158,64
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	10.756.303,71
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	72.472,15
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>	700.000,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	281.752,21
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	8.445,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>53.474.131,71</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	3.853.986,68
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	700.000,00
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>	700.000,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	282.451,28
Saldo em 31/12/2017	47.937.693,75
<b>TOTAL</b>	<b>53.474.131,71</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.

---

## 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	184.183,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.081.087,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.136,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	47.753.510,29
Total do Ativo Circulante	49.022.917,82
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	22.853,23
Total do Ativo Não-Circulante	22.853,23
TOTAL DO ATIVO	49.045.771,05
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.758,03
Total do Passivo Circulante	4.758,03
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	42.201.927,05
Total do Passivo Não-Circulante	42.201.927,05
TOTAL DO PASSIVO	42.206.685,08
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.839.085,97
TOTAL	49.045.771,05
ATIVO FINANCEIRO	47.941.830,32
ATIVO PERMANENTE	1.103.940,73
PASSIVO FINANCEIRO	21.648,03
PASSIVO PERMANENTE	42.201.927,05
SALDO PATRIMONIAL	6.822.195,97

## 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	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 13.203,03 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	8.445,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	4.758,03
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	13.203,03

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

Saldo do exercício anterior	5.457,10 D
Nova formação da dívida	290.197,21 D
(-) Amortização do exercício	282.451,28 D
Saldo do exercício de 2017	13.203,03 D

---

## 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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
CONTRIBUIÇÕES	5.270.101,18
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.270.101,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	10.458,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.473.705,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	72.467,98
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.264.111,94
TOTAL	16.090.844,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.335.140,23
ENCARGOS PATRONAIS	25.384,68
BENEFÍCIOS A PESSOAL	9.714,08
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
APOSENTADORIAS E REFORMAS	384.947,62
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.904,05
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	366.043,57
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	115.539,78
SERVIÇOS	9.794,56
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	105.571,22
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	174,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	9.972,26
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	9.972,26
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	700.000,00
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	700.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	339,90
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	339,90
TOTAL	4.545.939,79
RESULTADO PATRIMONIAL	11.544.904,57

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.