

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 2314/2017 de 08 de Novembro de 2017, estimou a receita em 27.500.000,00 e fixou a despesa em 27.500.000,00.
 Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

| | | |
|---------------------------|--------------|---------------|
| DESPESA FIXADA: | | 27.500.000,00 |
| + Créditos Suplementares: | 8.542.824,46 | |
| + Créditos Especiais: | 1.033.715,00 | 9.576.539,46 |
| - Reduções: | | 4.006.327,93 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 33.070.211,53 |

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 616 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 8.542.824,46, e 22 crédito(s) especiais no valor de R\$ 1.033.715,00, 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: | 4.006.327,93 |
| Despesa a Maior | 5.570.211,53 |
| TOTAL: | 9.576.539,46 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 27.406.734,22, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 93.265,78, como demonstramos a seguir:

| | |
|---------------------|---------------|
| Receita Prevista | 27.500.000,00 |
| Arrecadação a Menor | -93.265,78 |
| Receita Arrecadada | 27.406.734,22 |

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

| Títulos | Orçada | Arrecadada | Diferenças |
|--|---------------|---------------|---------------|
| RECEITAS | 30.173.854,00 | 30.513.528,65 | 339.674,65 |
| Receitas Correntes | 28.913.854,00 | 27.903.980,76 | -1.009.873,24 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 838.020,00 | 1.148.180,19 | 310.160,19 |
| Impostos | 729.420,00 | 1.047.899,20 | 318.479,20 |
| Taxas | 106.400,00 | 100.280,99 | -6.119,01 |
| Contribuição de Melhoria | 2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 |
| Contribuições | 770.000,00 | 832.105,67 | 62.105,67 |
| Contribuições Sociais | 650.000,00 | 710.025,16 | 60.025,16 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação | 120.000,00 | 122.080,51 | 2.080,51 |
| Receita Patrimonial | 3.738.714,24 | 2.990.865,92 | -747.848,32 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 13.200,00 | 11.723,60 | -1.476,40 |
| Valores Mobiliários | 3.725.514,24 | 2.979.142,32 | -746.371,92 |
| Transferências Correntes | 23.451.149,93 | 22.908.975,34 | -542.174,59 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 10.753.708,24 | 11.153.185,72 | 399.477,48 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 7.659.221,69 | 7.143.792,19 | -515.429,50 |
| Transferências de Instituições Privadas | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 5.038.220,00 | 4.605.997,43 | -432.222,57 |
| Outras Receitas Correntes | 115.969,83 | 23.853,64 | -92.116,19 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 96.000,00 | 23.853,64 | -72.146,36 |
| Demais Receitas Correntes | 19.969,83 | 0,00 | -19.969,83 |
| Receitas de Capital | 180.000,00 | 1.421.331,55 | 1.241.331,55 |
| Alienação de Bens | 125.000,00 | 97.890,00 | -27.110,00 |
| Alienação de Bens Móveis | 125.000,00 | 97.890,00 | -27.110,00 |
| Transferências de Capital | 55.000,00 | 1.323.441,55 | 1.268.441,55 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 30.000,00 | 1.267.662,62 | 1.237.662,62 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 25.000,00 | 55.778,93 | 30.778,93 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS | 1.080.000,00 | 1.188.216,34 | 108.216,34 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS | 1.080.000,00 | 1.188.216,34 | 108.216,34 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTARIAS | 1.080.000,00 | 1.188.216,34 | 108.216,34 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADOS | -2.673.854,00 | -3.106.794,43 | -432.940,43 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE | -2.673.854,00 | -3.106.794,43 | -432.940,43 |
| (R)Receita Patrimonial | 0,00 | -440.830,72 | -440.830,72 |
| (R)Valores Mobiliários | 0,00 | -440.830,72 | -440.830,72 |
| (R)DEDUÇÕES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRENTE | -2.673.854,00 | -2.665.963,71 | 7.890,29 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMETISTA DO SUL

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 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| (R) Ded da Receita de Transferência União | -1.543.494,00 | -1.488.416,06 | 55.077,94 |
| (R) Ded Receita de Transferência do Estado | -1.130.360,00 | -1.177.547,65 | -47.187,65 |
| Totais: | 27.500.000,00 | 27.406.734,22 | -93.265,78 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 20.243.011,63 correspondem a 73,8615% do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 2015 | 3.251.617,14 | 14.992.935,73 | 3.446.680,97 | 21.691.233,84 |
| 2016 | 2.572.741,56 | 17.710.398,07 | 5.439.156,12 | 25.722.295,75 |
| 2017 | 1.843.801,62 | 17.930.323,83 | 4.943.912,14 | 24.718.037,59 |
| 2018 | 4.995.005,42 | 20.243.011,63 | 2.168.717,17 | 27.406.734,22 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2314/2017 foi de R\$ 27.500.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 24.129.357,69, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 23.232.739,83 | 21.350.188,76 | -1.882.551,07 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 14.218.433,50 | 13.453.051,32 | -14.173.639,82 |
| JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | 7.421,00 | 7.420,14 | -0,86 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 9.006.885,33 | 7.889.717,30 | -9.004.765,08 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 5.577.351,87 | 2.779.168,93 | -2.798.182,94 |
| INVESTIMENTOS | 5.298.892,87 | 2.505.845,11 | -5.298.892,87 |
| INVERSOES FINANCEIRAS | 5.135,00 | 0,00 | -5.135,00 |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA | 273.324,00 | 273.323,82 | -177.324,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 4.260.119,83 | 0,00 | -4.260.119,83 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA | 4.260.119,83 | 0,00 | -4.260.119,83 |
| Total | 33.070.211,53 | 24.129.357,69 | -8.940.853,84 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 13.453.051,32 , que representa 55,7539 % 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 | 16.066.652,71 | 3.661.179,31 | 19.727.832,02 |
| 2016 | 17.368.473,99 | 1.848.446,37 | 19.216.920,36 |
| 2017 | 19.503.799,19 | 1.837.653,80 | 21.341.452,99 |
| 2018 | 21.350.188,76 | 2.779.168,93 | 24.129.357,69 |

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Créditos Orçamentários | 27.500.000,00 |
| Créditos Suplementares: | 8.542.824,46 |
| Créditos Especiais: | 1.033.715,00 |
| - Reduções: | 4.006.327,93 |
| Total | 33.070.211,53 |

DESPESA REALIZADA

| | |
|-----------------|---------------|
| Orçamentária | 24.129.357,69 |
| Despesa a Menor | -8.940.853,84 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMETISTA DO SUL

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

| | |
|----------------------|---------------|
| DESPESA REALIZADA | |
| Orçamentária | 24.129.357,69 |
| Despesa a Menor | -8.940.853,84 |
| RECEITA ARRECADADA | 27.406.734,22 |
| (-) Receita Prevista | 27.500.000,00 |
| RECEITA A MENOR | -93.265,78 |

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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 | 0,00 |
| RECEITA ARRECADADA | |
| Orçamentária | 27.406.734,22 |
| Interferências Ativas | 0,00 |
| TOTAL | 27.406.734,22 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Orçamentária | |
| Empenhada e Paga | 22.448.876,93 |
| Empenhada a Pagar | 1.680.480,76 |
| Interferências Passivas | 0,00 |
| Saldo em 31/12/2018 | 0,00 |
| TOTAL | 24.129.357,69 |

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

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 NÃO FINANCEIRO | |
| CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO | 987.840,92 |
| BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO | 325.497,65 |
| INVESTIMENTOS DO RPPS | 15.083,00 |
| DÍVIDA ATIVA | 2.556.408,23 |
| REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO | 27.360.497,04 |
| Total do Ativo Permanente | 31.245.326,84 |
| PASSIVO NÃO FINANCEIRO | |
| DÍVIDA FUNDADA INTERNA | 271.361,35 |
| DIVERSOS | 0,00 |
| Total do Passivo Permanente | 271.361,35 |
| SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido) | |

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 | 625.985,73 |
| Nova Formação da Dívida | 385.080,17 |
| Amortização Verificada no Exercício | 650.008,99 |
| Saldo Para o Exercício Seguinte | 361.056,91 |

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

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 | 625.985,73 |
| Nova Formação da Dívida | 385.080,17 |
| Amortização Verificada no Exercício | 650.008,99 |
| Saldo Para o Exercício Seguinte | 361.056,91 |

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:

RECEITA EFETIVA

| | |
|---------------------------|---------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1) | 23.037.634,81 |
| INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2) | 0,00 |
| MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3) | 0,00 |
| Total | 23.037.634,81 |

DESPESA EFETIVA

| | |
|-----------------------------|---------------|
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4) | 22.590.300,52 |
| INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5) | 0,00 |
| MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6) | 0,00 |
| Total | 22.590.300,52 |

Superávit (7)

447.334,29

INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

| | |
|--------------------|---------------|
| Variações Ativas | 72.059.003,35 |
| Variações Passivas | 72.059.003,35 |
| Total (8) | 0,00 |

SUPERÁVIT PATRIMONIAL

447.334,29

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.

AMETISTA DO SUL, 01/04/2020

CLAUDIOMIR CAPRA
Secretário da Fazenda

GILMAR DA SILVA
Prefeito