

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2014 de nº 155013 de 12 de Dezembro de 2013, estimou a receita em 10.150.000,00 e fixou a despesa em 10.150.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		10.150.000,00
+ Créditos Suplementares:	3.075.331,96	
+ Créditos Especiais:	5.327.202,80	8.402.534,76
- Reduções:		1.200.624,45
DESPESA AUTORIZADA:		17.351.910,31

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 723 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.075.331,96, e 45 crédito(s) especiais no valor de R\$ 5.327.202,80, 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:		1.200.624,45
Despesa a Maior		7.201.910,31
TOTAL:		8.402.534,76

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 14.044.692,35, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 3.894.692,35, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	10.150.000,00
Arrecadacao a Maior	3.894.692,35
Receita Arrecadada	14.044.692,35

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	11.706.445,46	15.885.175,21	4.178.729,75
RECEITAS CORRENTES	11.706.445,46	13.809.176,92	2.102.731,46
RECEITA TRIBUTARIA	263.000,00	422.666,76	159.666,76
Impostos	255.000,00	416.213,58	161.213,58
Taxas	8.000,00	6.453,18	-1.546,82
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	836.000,00	915.765,75	79.765,75
Contribuições Sociais	785.000,00	876.400,24	91.400,24
Contribuições de Intervenção no Domínio	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	313.500,00	1.461.170,59	1.147.670,59
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	313.500,00	1.461.170,59	1.147.670,59
RECEITA DE SERVIÇOS	241.700,00	261.064,70	19.364,70
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.983.631,90	10.668.819,48	685.187,58
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	9.883.726,90	10.350.615,10	466.888,20
Transf de Convênios	99.905,00	318.204,38	218.299,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	68.613,56	79.689,64	11.076,08
MULTAS E JUROS DE MORA	15.550,00	24.452,66	8.902,66
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.400,00	43.538,86	3.138,86
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	12.663,56	11.698,12	-965,44
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	2.075.998,29	2.075.998,29
ALIENACAO DE BENS	0,00	143.750,00	143.750,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00	143.750,00	143.750,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	1.932.248,29	1.932.248,29
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	424.280,00	424.280,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	1.507.968,29	1.507.968,29
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.556.445,46	-1.840.482,86	-284.037,40
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.556.445,46	-1.840.482,86	-284.037,40
(R) DEDUÇÕES DE PERDAS RPPS	0,00	-243.669,92	-243.669,92
(R) DEDUÇÕES DE PERDAS APLICADAS	0,00	-243.669,92	-243.669,92
(R) DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIAS	-1.556.445,46	-1.596.812,94	-40.367,48
(R) DED REC DE TRANSF. INTERGOVERNAMENTAIS	-1.556.445,46	-1.596.812,94	-40.367,48
Totais:	10.150.000,00	14.044.692,35	3.894.692,35

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.072.006,54 correspondem a 64,5938% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2011	1.859.285,46	8.027.686,81	744.507,00	10.631.479,27
2012	2.498.253,54	8.831.424,34	943.255,00	12.272.932,88
2013	1.987.768,55	9.777.413,60	1.736.028,20	13.501.210,35
2014	2.896.687,52	9.072.006,54	2.075.998,29	14.044.692,35

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

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.072.006,54 correspondem a 64,5938% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2011	1.859.285,46	8.027.686,81	744.507,00	10.631.479,27
2012	2.498.253,54	8.831.424,34	943.255,00	12.272.932,88
2013	1.987.768,55	9.777.413,60	1.736.028,20	13.501.210,35
2014	2.896.687,52	9.072.006,54	2.075.998,29	14.044.692,35

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 155013 foi de R\$ 10.150.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 15.277.249,10, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	11.017.064,32	10.337.972,45	-679.091,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.268.897,00	5.846.864,44	-422.032,56
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	14.420,00	12.500,70	-1.919,30
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.733.747,32	4.478.607,31	-255.140,01
DESPESAS DE CAPITAL	5.273.563,75	4.939.276,65	-334.287,10
INVESTIMENTOS	5.200.562,75	4.866.276,57	-334.286,18
AMORTIZACAO DA DIVIDA	73.001,00	73.000,08	-0,92
RESERVA DE CONTINGÊ	1.061.282,24	0,00	-1.061.282,24
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.061.282,24	0,00	-1.061.282,24
Total	17.351.910,31	15.277.249,10	-2.074.661,21

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 5.846.864,44 , que representa 38,2717 % 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
2011	6.928.605,61	1.489.237,23	8.417.842,84
2012	7.931.180,96	1.772.226,43	9.703.407,39
2013	8.842.326,10	1.532.693,92	10.375.020,02
2014	10.337.972,45	4.939.276,65	15.277.249,10

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	10.150.000,00
Créditos Suplementares:	3.075.331,96
Créditos Especiais:	5.327.202,80
- Reduções:	1.200.624,45
Total	17.351.910,31

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	15.277.249,10
Despesa a Menor	-2.074.661,21

RECEITA ARRECADADA	14.044.692,35
(-) Receita Prevista	10.150.000,00
RECEITA A MAIOR	3.894.692,35

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

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	9.632.444,15
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	14.044.692,35
Transferências Financeiras Recebidas	481.258,17
Interferências Financeiras	7.901,84
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.951,02
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	416,09
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	979.999,61
CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	15.590.283,85
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	102.294,38
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	12.683.945,69
TOTAL	53.541.187,15
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	15.277.249,10
Transferências Financeiras Concedidas	481.258,17
Interferências Financeiras	110.500,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	17.569,32
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	416,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	982.792,44
CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	12.914.136,46
CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	102.294,38
CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	12.375.858,12
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	429.850,31
RP PROCESSADOS PAGOS	172.127,83
Saldo em 31/12/2014	10.677.134,33
TOTAL	53.541.187,15

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2014.

Balço 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

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	795.045,59
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	80.257,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.026.318,28
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	9.882.088,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	78.404,64
Total do Ativo Circulante	12.862.114,74
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	376.105,24
INVESTIMENTOS	536.569,28
IMOBILIZADO	12.460.821,64
Total do Ativo Não-Circulante	13.373.496,16
TOTAL DO ATIVO	26.235.610,90
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	10.928,71
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-74.271,27
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	308.916,44
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	87.763,57
Total do Passivo Circulante	333.337,45
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	176.416,24
PROVISÕES A LONGO PRAZO	20.271.221,00
Total do Passivo Não-Circulante	20.447.637,24
TOTAL DO PASSIVO	20.780.974,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.454.636,21
TOTAL	26.235.610,90
ATIVO FINANCEIRO	10.678.564,90
ATIVO PERMANENTE	15.557.046,00
PASSIVO FINANCEIRO	3.200.378,90
PASSIVO PERMANENTE	20.374.637,46
SALDO PATRIMONIAL	2.660.594,54

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	176.416,54
Nova Formação da Dívida	11.229,21
Amortização Verificada no Exercício	85.500,78
Saldo para o exercício seguinte	102.144,97

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.186.007,83 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.102.177,65
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	-1.271,49
DEPÓSITO	85.101,67
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.186.007,83

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2014

Saldo do exercício anterior	826.452,58 D
Nova formação da dívida	4.048.463,86 D
(-) Amortização do exercício	1.688.908,61 D
Saldo do exercício de 2013	3.186.007,83 D

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRI

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	429.992,87
IMPOSTOS	423.539,69
TAXAS	6.453,18
CONTRIBUIÇÕES	915.765,80
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	876.400,29
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	39.365,51
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	261.112,70
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	261.112,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.485.071,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA	2.340,79
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.119.533,73
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	363.196,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.170.637,76
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	481.258,17
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	12.887.170,48
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	-197.790,89
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	129.237,45
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	129.237,45
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	5.382.475,37
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.372.932,89
ENCARGOS PATRONAIS	1.009.542,48
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	478.827,03
APOSENTADORIAS E REFORMAS	66.740,74
PENSÕES	98.012,97
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	7.454,08
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	306.619,24
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.559.219,75
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.796.131,36
SERVIÇOS	1.763.088,39
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	374.426,19
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	11.229,21
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	363.196,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	758.500,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	481.258,17
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	71.526,04
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	15.379,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	190.337,23
TRIBUTÁRIAS	120.415,78
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	5.086,29
CONTRIBUIÇÕES	115.329,49
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	10.791.277,46
PREMIAÇÕES	14.296,00
INCENTIVOS	16.065,46
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	10.760.916,00
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	-5.073.323,94

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2014, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

CERRO GRANDE, 04/01/2016

ALCIONE MOI
 Prefeito Municipal

ADMIR ANTONIO BATISTELLA
 Téc. Contábil CRC 44840

ADMIR ANTONIO BATISTELLA
 Resp. Pela Administração Financeira