

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 836 de 21 de Dezembro de 2017, estimou a receita em 29.465.000,00 e fixou a despesa em 29.465.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		29.465.000,00
+ Créditos Suplementares:	6.358.979,41	
+ Créditos Especiais:	3.026.544,27	9.385.523,68
- Reduções:		5.752.992,68
DESPESA AUTORIZADA:		33.097.531,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 552 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 6.358.979,41, e 40 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.026.544,27, 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:		5.752.992,68
Despesa a Maior		3.632.531,00
TOTAL:		9.385.523,68

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 30.517.093,71, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.052.093,71, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	29.465.000,00
Arrecadação a Maior	1.052.093,71
Receita Arrecadada	30.517.093,71

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	29.465.000,00	30.517.093,71	1.052.093,71
Receitas Correntes	32.591.000,00	32.222.770,47	-368.229,53
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.995.000,00	4.621.431,49	-373.568,51
Impostos	3.774.000,00	3.616.535,60	-157.464,40
Taxas	1.139.000,00	1.004.895,89	-134.104,11
Contribuição de Melhoria	82.000,00	0,00	-82.000,00
Contribuições	150.000,00	178.221,23	28.221,23
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	150.000,00	178.221,23	28.221,23
Receita Patrimonial	140.000,00	99.451,34	-40.548,66
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	45.000,00	41.896,36	-3.103,64
Valores Mobiliários	94.000,00	57.554,98	-36.445,02
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	1.000,00	0,00	-1.000,00
Receita de Serviços	363.500,00	587.772,37	224.272,37
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	363.500,00	542.123,76	178.623,76
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao	0,00	45.648,61	45.648,61
Transferências Correntes	26.895.500,00	26.696.871,10	-198.628,90
Transferências da União e de suas Entidades	11.475.000,00	11.350.748,02	-124.251,98
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	9.005.500,00	9.278.794,94	273.294,94
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.415.000,00	6.067.328,14	-347.671,86
Outras Receitas Correntes	47.000,00	39.022,94	-7.977,06
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	500,00	188,19	-311,81
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	22.000,00	27.978,31	5.978,31
Demais Receitas Correntes	24.500,00	10.856,44	-13.643,56
Receitas de Capital	410.000,00	1.763.954,87	1.353.954,87
Alienação de Bens	320.000,00	0,00	-320.000,00
Alienação de Bens Móveis	320.000,00	0,00	-320.000,00
Transferências de Capital	90.000,00	1.763.954,87	1.673.954,87
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	1.400.790,00	1.350.790,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	40.000,00	363.164,87	323.164,87
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.536.000,00	-3.469.631,63	66.368,37
FUNDEB	-3.536.000,00	-3.469.631,63	66.368,37

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2018

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
Receitas Correntes	-3.536.000,00	-3.469.631,63	66.368,37
Totais:	29.465.000,00	30.517.093,71	1.052.093,71

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 26.696.871,10 correspondem a 87,4817% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2015	4.587.834,65	23.150.814,37	1.807.234,42	29.545.883,44
2016	4.834.589,45	24.662.305,21	1.416.302,84	30.913.197,50
2017	6.684.011,05	25.080.282,72	506.338,53	32.270.632,30
2018	2.056.267,74	26.696.871,10	1.763.954,87	30.517.093,71

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 836 foi de R\$ 29.465.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 30.731.647,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	30.902.641,25	28.699.693,75	-2.202.947,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.060.687,78	17.823.712,34	-1.236.975,44
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	60.000,00	49.094,75	-10.905,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.781.953,47	10.826.886,66	-955.066,81
DESPESAS DE CAPITAL	2.194.239,75	2.031.953,66	-162.286,09
INVESTIMENTOS	1.947.946,19	1.786.060,37	-161.885,82
AMORTIZACAO DA DIVIDA	246.293,56	245.893,29	-400,27
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	650,00	0,00	-650,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	650,00	0,00	-650,00
Total	33.097.531,00	30.731.647,41	-2.365.883,59

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 17.823.712,34 , que representa 57,9979 % 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	25.370.633,13	2.343.652,84	27.714.285,97
2016	26.865.129,24	1.687.717,49	28.552.846,73
2017	25.450.830,28	1.220.262,30	26.671.092,58
2018	28.699.693,75	2.031.953,66	30.731.647,41

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	29.465.000,00
Créditos Suplementares:	6.358.979,41
Créditos Especiais:	3.026.544,27
- Reduções:	5.752.992,68
Total	33.097.531,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	30.731.647,41
Despesa a Menor	-2.365.883,59

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2018

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	30.731.647,41
Despesa a Menor	-2.365.883,59
RECEITA ARRECADADA	
(-) Receita Prevista	29.465.000,00
RECEITA A MAIOR	1.052.093,71

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	1.209.724,20
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	30.517.093,71
Transferências Financeiras Recebidas	1.068.328,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	75.646,83
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.588.451,65
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	154.010,67
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.729.932,29
TOTAL	37.343.187,35
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	30.731.647,41
Transferências Financeiras Concedidas	1.068.328,00
Interferências Financeiras	706,72
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	50.934,27
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.398.992,95
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	276.031,04
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	216.374,91
Saldo em 31/12/2018	2.600.172,05
TOTAL	37.343.187,35

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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	2.600.172,05
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	84.640,62
Total do Ativo Circulante	2.684.812,67
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8.593.157,98
IMOBILIZADO	27.626.864,74
Total do Ativo Não-Circulante	36.220.022,72
TOTAL DO ATIVO	38.904.835,39
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.580.882,30
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.241.811,38
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	309.089,19
Total do Passivo Circulante	4.131.782,87
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.893.914,80
Total do Passivo Não-Circulante	3.893.914,80
TOTAL DO PASSIVO	8.025.697,67
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.879.137,72
TOTAL	38.904.835,39
ATIVO FINANCEIRO	2.661.435,90
ATIVO PERMANENTE	36.243.399,49
PASSIVO FINANCEIRO	4.451.427,65
PASSIVO PERMANENTE	3.893.914,80
SALDO PATRIMONIAL	30.559.492,94

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	2.313.162,27
Nova Formação da Dívida	2.167.717,65
Amortização Verificada no Exercício	-586.965,12
Saldo para o exercício seguinte	3.893.914,80

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.297.416,98 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.988.327,79
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	309.089,19
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.297.416,98

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

Saldo do exercício anterior	2.723.691,14 D
Nova formação da dívida	4.767.382,65 D
(-) Amortização do exercício	3.193.656,81 D
Saldo do exercício de 2018	4.297.416,98 D

Balço 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	4.992.752,00
IMPOSTOS	3.815.715,25
TAXAS	1.177.036,75
CONTRIBUIÇÕES	178.221,23
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	178.221,23
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	457.104,81
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	457.104,81
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.058.139,33
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.000.584,35
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	57.554,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	26.059.522,34
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.068.328,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	24.991.194,34
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	7.269,87
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7.269,87
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.030.236,68
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.030.236,68
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	21.527.243,87
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	16.154.610,94
ENCARGOS PATRONAIS	3.784.261,24
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.588.371,69
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.458.103,18
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.533.686,15
SERVIÇOS	5.910.210,01
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	14.207,02
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	110.482,36
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	107.747,23
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	2.735,13
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.095.970,32
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.068.328,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	120,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	27.522,32
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	127.593,34
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	38.559,45
PERDAS INVOLUNTARIAS	39.347,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	49.686,89
TRIBUTARIAS	310.232,92
CONTRIBUIÇÕES	310.232,92
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	706,72
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	706,72
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	1.152.913,55

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.

Guatapar, 20/05/2019

JURACY COSTA DA SILVA
Prefeito Municipal

KEMUEL GIOVANE DUARTE
Secretario Mun. de Finanças

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5