

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 63816 de 31 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 678.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		678.000,00
+ Créditos Suplementares:	74.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	74.000,00
- Reduções:		74.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		678.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 7 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 74.000,00, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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:	74.000,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	74.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadação a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 63816 foi de R\$ 678.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 667.226,69, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	605.000,00	596.553,60	-8.446,40
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	426.000,00	421.126,40	-4.873,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	179.000,00	175.427,20	-3.572,80
DESPESAS DE CAPITAL	73.000,00	70.673,09	-2.326,91
INVESTIMENTOS	73.000,00	70.673,09	-2.326,91
Total	678.000,00	667.226,69	-10.773,31

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 421.126,40 , que representa 63,1159 % 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	507.198,56	14.330,00	521.528,56
2016	575.848,88	8.501,00	584.349,88
2017	608.189,20	12.132,15	620.321,35
2018	596.553,60	70.673,09	667.226,69

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	678.000,00
Créditos Suplementares:	74.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	74.000,00
Total	678.000,00

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2018

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	678.000,00
Créditos Suplementares:	74.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	74.000,00
Total	678.000,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	667.226,69
Despesa a Menor	-10.773,31

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	0,00
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	678.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.638,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	34.196,84
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	717.835,05
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	667.226,69
Transferências Financeiras Concedidas	10.773,31
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.638,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	34.196,84
Saldo em 31/12/2018	0,00
TOTAL	717.835,05

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

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2018

Balanço 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 NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	655.428,65
INTANGÍVEL	788,08
Total do Ativo Não-Circulante	656.216,73
TOTAL DO ATIVO	656.216,73
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.506,11
Total do Passivo Circulante	11.506,11
TOTAL DO PASSIVO	11.506,11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	644.710,62
TOTAL	656.216,73
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	656.216,73
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	11.506,11
SALDO PATRIMONIAL	644.710,62

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	0,00

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	34.196,84 D
(-) Amortização do exercício	34.196,84 D
Saldo do exercício de 2018	0,00 D

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2018

Balanco 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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	678.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	678.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	41.464,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	41.464,36
TOTAL	719.464,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	456.718,31
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	386.228,36
ENCARGOS PATRONAIS	70.489,95
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.648,19
APOSENTADORIAS E REFORMAS	18.648,19
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	179.700,55
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	17.057,15
SERVIÇOS	139.323,54
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	23.319,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	22.173,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	10.773,31
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	11.400,00
TRIBUTÁRIAS	86,80
CONTRIBUIÇÕES	86,80
TOTAL	677.327,16
RESULTADO PATRIMONIAL	
	42.137,20

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.

JUPIA, 28/01/2019

Valdelirio Locatelli da Cruz
Presidente

Gilnei José Valandro
Contador CRC 041751/O-4