

MUNICÍPIO DE JUIPIÁ

Exercício 2017

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 638/16 de 21 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 11.412.453,00 e fixou a despesa em 11.412.453,00.

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

| | | |
|---------------------------|--------------|---------------|
| DESPESA FIXADA: | | 11.412.453,00 |
| + Créditos Suplementares: | 3.926.732,03 | |
| + Créditos Especiais: | 218.992,07 | 4.145.724,10 |
| - Reduções: | | 1.556.201,81 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 14.001.975,29 |

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 349 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.926.732,03, e 6 crédito(s) especiais no valor de R\$ 218.992,07, 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: | | 1.556.201,81 |
| Despesa a Maior | | 2.589.522,29 |
| TOTAL: | | 4.145.724,10 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 12.391.133,56, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 978.680,56, como demonstramos a seguir:

| | |
|---------------------|---------------|
| Receita Prevista | 11.412.453,00 |
| Arrecadação a Maior | 978.680,56 |
| Receita Arrecadada | 12.391.133,56 |

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

| Títulos | Orçada | Arrecadada | Diferenças |
|---|---------------|---------------|------------|
| RECEITAS | 13.464.753,00 | 14.428.395,51 | 963.642,51 |
| RECEITAS CORRENTES | 13.464.747,00 | 14.211.743,44 | 746.996,44 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 537.000,00 | 727.597,75 | 190.597,75 |
| IMPOSTOS | 375.000,00 | 501.182,21 | 126.182,21 |
| TAXAS | 122.000,00 | 180.740,28 | 58.740,28 |
| CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA | 40.000,00 | 45.675,26 | 5.675,26 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 15.500,00 | 22.977,78 | 7.477,78 |
| CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO | 15.500,00 | 22.977,78 | 7.477,78 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 45.425,00 | 122.592,61 | 77.167,61 |
| RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS | 45.425,00 | 122.592,61 | 77.167,61 |
| RECEITA AGROPECUÁRIA | 2.100,00 | 990,00 | -1.110,00 |
| Outras Receitas Agropecuárias | 2.000,00 | 990,00 | -1.010,00 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 22.450,00 | 71.355,67 | 48.905,67 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 12.777.602,00 | 13.159.017,00 | 381.415,00 |
| TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS | 12.635.401,00 | 13.047.249,04 | 411.848,04 |
| Transf. de Pessoas | 1.200,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| Transf. de Conv. | 141.001,00 | 111.767,96 | -29.233,04 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 64.670,00 | 107.212,63 | 42.542,63 |
| Multas e Juros de Mora | 19.070,00 | 42.591,08 | 23.521,08 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 3.600,00 | 0,00 | -3.600,00 |
| RECEITA DA DÍVIDA ATIVA | 30.000,00 | 58.129,99 | 28.129,99 |
| RECEITAS DIVERSAS | 12.000,00 | 6.491,56 | -5.508,44 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 6,00 | 216.652,07 | 216.646,07 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 | 25.500,00 | 25.500,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS | 0,00 | 25.500,00 | 25.500,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 6,00 | 191.152,07 | 191.146,07 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 6,00 | 191.152,07 | 191.146,07 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA | -2.052.300,00 | -2.037.261,95 | 15.038,05 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA | -2.052.300,00 | -2.036.952,66 | 15.347,34 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | 0,00 | -14.183,95 | -14.183,95 |

MUNICÍPIO DE JUPIÁ

Exercício 2017

Balço 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 |
|---|---------------|---------------|------------|
| DEDUÇÃO DE IMPOSTOS | 0,00 | -11.320,06 | -11.320,06 |
| Dedução das Taxas pela Prestação de Serviços | 0,00 | -1.471,09 | -1.471,09 |
| Dedução da Receita de Contribuição de Melhoria | 0,00 | -1.392,80 | -1.392,80 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA | 0,00 | -7.022,66 | -7.022,66 |
| Dedução Receita de Juros de Dep. Bancário Rec. Vi | 0,00 | -7.022,66 | -7.022,66 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE | -2.052.300,00 | -2.015.411,40 | 36.888,60 |
| Dedução das Receitas de Transferências | -2.052.300,00 | -2.015.411,40 | 36.888,60 |
| Dedução da Receita | 0,00 | -334,65 | -334,65 |
| Dedução Receita de Outros Tributos | 0,00 | -334,65 | -334,65 |
| DEDUÇÃO DE RECEITA DE CAPITAL | 0,00 | -309,29 | -309,29 |
| DEDUÇÃO TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 0,00 | -309,29 | -309,29 |
| DEDUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 0,00 | -309,29 | -309,29 |
| Totais: | 11.412.453,00 | 12.391.133,56 | 978.680,56 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.143.605,60 correspondem a 89,9321% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 2014 | 698.860,88 | 11.076.911,39 | 2.769.011,62 | 14.544.783,89 |
| 2015 | 882.277,42 | 10.941.660,38 | 656.783,22 | 12.480.721,02 |
| 2016 | 1.111.611,05 | 12.733.824,96 | 1.761.416,41 | 15.606.852,42 |
| 2017 | 1.031.185,18 | 11.143.605,60 | 216.342,78 | 12.391.133,56 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 638/16 foi de R\$ 11.412.453,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 13.290.839,71, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 12.357.176,75 | 11.875.254,51 | -481.922,24 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 6.766.953,34 | 6.720.080,35 | -46.872,99 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 5.590.223,41 | 5.155.174,16 | -435.049,25 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.639.798,54 | 1.415.585,20 | -224.213,34 |
| INVESTIMENTOS | 1.469.756,62 | 1.245.543,40 | -224.213,22 |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA | 170.041,92 | 170.041,80 | -0,12 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| Total | 14.001.975,29 | 13.290.839,71 | -711.135,58 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.720.080,35 , que representa 50,5617 % 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 | 9.468.961,13 | 2.832.604,15 | 12.301.565,28 |
| 2015 | 9.659.166,90 | 1.332.014,35 | 10.991.181,25 |
| 2016 | 10.301.246,43 | 2.364.746,25 | 12.665.992,68 |
| 2017 | 11.875.254,51 | 1.415.585,20 | 13.290.839,71 |

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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

| | |
|-------------------------|---------------|
| Créditos Orçamentários | 11.412.453,00 |
| Créditos Suplementares: | 3.926.732,03 |
| Créditos Especiais: | 218.992,07 |
| - Reduções: | 1.556.201,81 |
| Total | 14.001.975,29 |

DESPESA REALIZADA

| | |
|-----------------|---------------|
| Orçamentária | 13.290.839,71 |
| Despesa a Menor | -711.135,58 |

RECEITA ARRECADADA

12.391.133,56

(-) Receita Prevista 11.412.453,00

RECEITA A MAIOR 978.680,56

MUNICÍPIO DE JUPIÁ

Exercício 2017

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

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 | 2.016.637,96 |
| RECEITA ARRECADADA | |
| Receita Orçamentária | 12.391.133,56 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 2.818.488,35 |
| Interferências Financeiras | 26.847,85 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 10.140,40 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 319,68 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.062.296,61 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 0,00 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 0,00 |
| TOTAL | 18.325.864,41 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Despesa Orçamentária | 13.290.839,71 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 2.818.488,35 |
| Interferências Financeiras | 26.847,85 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 10.140,40 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 319,68 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.062.296,61 |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários | 80,75 |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 195.000,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | 6.915,98 |
| Saldo em 31/12/2017 | 915.015,83 |
| TOTAL | 18.325.945,16 |

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.

MUNICÍPIO DE JUPIÁ

Exercício 2017

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 disposição das Aziendas Públicas.

| | |
|--|---------------|
| ATIVO CIRCULANTE | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 915.015,83 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 207.758,39 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 15.544,03 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 20.208,05 |
| Total do Ativo Circulante | 1.158.526,30 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 723,58 |
| IMOBILIZADO | 11.852.576,98 |
| INTANGÍVEL | 964,19 |
| Total do Ativo Não-Circulante | 11.854.264,75 |
| TOTAL DO ATIVO | 13.012.791,05 |
| PASSIVO CIRCULANTE | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 591.422,22 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 14.170,27 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 29.216,22 |
| Total do Passivo Circulante | 634.808,71 |
| TOTAL DO PASSIVO | 634.808,71 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 12.377.982,34 |
| TOTAL | 13.012.791,05 |
| ATIVO FINANCEIRO | 915.015,83 |
| ATIVO PERMANENTE | 12.097.775,22 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 0,00 |
| PASSIVO PERMANENTE | 634.808,71 |
| SALDO PATRIMONIAL | 12.377.982,34 |

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 | 184.212,07 |
| Nova Formação da Dívida | 0,00 |
| Amortização Verificada no Exercício | -170.041,80 |
| Saldo para o exercício seguinte | 14.170,27 |

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

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 31/12/2017

| | |
|------------------------------|----------------|
| Saldo do exercício anterior | 201.915,98 D |
| Nova formação da dívida | 1.232.338,41 D |
| (-) Amortização do exercício | 1.434.254,39 D |
| Saldo do exercício de 2017 | 0,00 D |

Balanco 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 | 71.850,02 |
| IMPOSTOS | 10.491,53 |
| TAXAS | 39.894,38 |
| CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 21.464,11 |
| CONTRIBUIÇÕES | -334,70 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | -334,70 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 47.048,86 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 33.473,15 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 13.575,71 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 3.954.217,17 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 2.818.488,35 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 1.135.728,82 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 270,70 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | 189,95 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 80,75 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 11.326.376,26 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 11.326.376,26 |
| TOTAL | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 6.930.069,63 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 5.787.342,10 |
| ENCARGOS PATRONAIS | 1.130.620,15 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | 12.107,38 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 199.554,15 |
| APOSENTADORIAS E REFORMAS | 190.340,93 |
| PENSÕES | 7.552,92 |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 1.660,30 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 4.698.297,92 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 2.174.656,56 |
| SERVIÇOS | 2.067.325,70 |
| DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 456.315,66 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 3.488,94 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS | 3.488,94 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 3.354.950,81 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 2.818.488,35 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 147.815,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | 380.345,96 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 8.301,50 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 90,75 |
| PERDAS INVOLUNTÁRIAS | 10,00 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 80,75 |
| TRIBUTÁRIAS | 139.837,80 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 5.142,05 |
| CONTRIBUIÇÕES | 134.695,75 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 165.183,71 |
| PREMIAÇÕES | 11.069,61 |
| INCENTIVOS | 14.306,74 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 139.807,36 |
| TOTAL | 0,00 |

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:

RESULTADO PATRIMONIAL

-92.045,40

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.

JUPIA, 07/02/2018

AUGUSTO C. NASCIMENTO LOUREIRO
PREFEITO MUNICIPAL

SEZARLEI FERREIRA BUENO
CONTADOR CRC/SC 020514/O