

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 1.338.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

| | | |
|---------------------------|-----------|--------------|
| DESPESA FIXADA: | | 1.338.000,00 |
| + Créditos Suplementares: | 96.500,00 | |
| + Créditos Especiais: | 0,00 | 96.500,00 |
| - Reduções: | | 96.500,00 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 1.338.000,00 |

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 96.500,00, 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: | | 96.500,00 |
| Despesa a Menor | | 0,00 |
| TOTAL: | | 96.500,00 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 1.338.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.292.297,61, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 1.286.500,00 | 1.249.118,54 | -37.381,46 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 958.000,00 | 947.817,13 | -10.182,87 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 328.500,00 | 301.301,41 | -27.198,59 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 51.500,00 | 43.179,07 | -8.320,93 |
| INVESTIMENTOS | 51.500,00 | 43.179,07 | -8.320,93 |
| Total | 1.338.000,00 | 1.292.297,61 | -45.702,39 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 947.817,13 , que representa 73,3436 % 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 |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 2013 | 1.061.716,22 | 11.299,28 | 1.073.015,50 |
| 2014 | 1.146.791,86 | 4.987,00 | 1.151.778,86 |
| 2015 | 1.208.492,61 | 9.443,90 | 1.217.936,51 |
| 2016 | 1.249.118,54 | 43.179,07 | 1.292.297,61 |

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

| | |
|-------------------------|--------------|
| Créditos Orçamentários | 1.338.000,00 |
| Créditos Suplementares: | 96.500,00 |
| Créditos Especiais: | 0,00 |
| - Reduções: | 96.500,00 |
| Total | 1.338.000,00 |

DESPESA REALIZADA

| | |
|-----------------|--------------|
| Orçamentária | 1.292.297,61 |
| Despesa a Menor | -45.702,39 |

CAMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****DESPESA REALIZADA**

| | |
|-----------------|--------------|
| Orçamentária | 1.292.297,61 |
| Despesa a Menor | -45.702,39 |

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 | 1.302.934,44 |
| Interferências Financeiras | 0,00 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 222.329,08 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 0,00 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 0,00 |
| TOTAL | 1.525.263,52 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Despesa Orçamentária | 1.292.297,61 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 10.636,83 |
| Interferências Financeiras | 0,00 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 222.329,08 |
| Saldo em 31/12/2016 | 0,00 |
| TOTAL | 1.525.263,52 |

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

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 | 176.779,96 |
| Total do Ativo Não-Circulante | 176.779,96 |
| TOTAL DO ATIVO | 176.779,96 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 176.779,96 |
| TOTAL | 176.779,96 |
| ATIVO FINANCEIRO | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE | 176.779,96 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 0,00 |
| PASSIVO PERMANENTE | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | 176.779,96 |

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 | 0,00 |
| Nova Formação da Dívida | 0,00 |
| Amortização Verificada no Exercício | 0,00 |

CAMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU

Exercício 2016

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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 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 31/12/2016

| | |
|------------------------------|--------------|
| Saldo do exercício anterior | 0,00 D |
| Nova formação da dívida | 222.329,08 D |
| (-) Amortização do exercício | 222.329,08 D |
| Saldo do exercício de 2015 | 0,00 D |

Balanço 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 | 1.302.934,44 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS | 1.302.934,44 |
| TOTAL | 1.302.934,44 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 952.138,00 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 952.138,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 2.279,13 |
| APOSENTADORIAS E REFORMAS | 1.929,21 |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 349,92 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 289.905,51 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 21.481,99 |
| SERVIÇOS | 268.423,52 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 4.795,90 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 4.795,90 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 10.636,83 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 10.636,83 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 6.167,66 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 6.167,66 |
| TOTAL | 1.265.923,03 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | 37.011,41 |

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Taquarussu, 13/09/2017

Sandro Felix Melo
Presidente CMT

Luiz Antero Machado
Contador CRC/MS 002265/O 8

Roberto dos Santos Neves
Tesoreroiro