

## MUNICÍPIO DE GALVAO

Exercício 2017

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 85916 de 01 de Novembro de 2016, estimou a receita em 12.950.000,00 e fixou a despesa em 9.018.013,50.

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

DESPESA FIXADA:		9.018.013,50
+ Créditos Suplementares:	1.247.631,87	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.247.631,87
- Reduções:		664.064,21
DESPESA AUTORIZADA:		9.601.581,16

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 40 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.247.631,87, 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:		664.064,21
Despesa a Maior		583.567,66
TOTAL:		1.247.631,87

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 12.423.877,42, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 526.122,58, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	12.950.000,00
Arrecadação a Menor	-526.122,58
Receita Arrecadada	12.423.877,42

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	15.340.000,00	14.616.469,01	-723.530,99
RECEITAS CORRENTES	15.339.986,00	14.616.469,01	-723.516,99
RECEITA TRIBUTÁRIA	457.300,00	513.038,10	55.738,10
IMPOSTOS	364.600,00	420.611,03	56.011,03
TAXAS	82.700,00	90.678,01	7.978,01
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	10.000,00	1.749,06	-8.250,94
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	80.000,00	148.300,60	68.300,60
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	80.000,00	148.300,60	68.300,60
RECEITA PATRIMONIAL	116.600,00	87.637,21	-28.962,79
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	116.600,00	87.637,21	-28.962,79
RECEITA AGROPECUÁRIA	50.000,00	60.861,42	10.861,42
RECEITA DE SERVIÇOS	69.000,00	30.766,47	-38.233,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	14.417.800,00	13.674.345,32	-743.454,68
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	14.321.000,00	13.560.683,71	-760.316,29
Transf. de Pessoas	0,00	834,35	834,35
Transf. de Conv.	96.800,00	112.827,26	16.027,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	149.286,00	101.519,89	-47.766,11
Multas e Juros de Mora	35.960,00	33.357,39	-2.602,61
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	16.100,00	6.067,25	-10.032,75
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	38.100,00	48.222,65	10.122,65
RECEITAS DIVERSAS	59.126,00	13.872,60	-45.253,40
RECEITAS DE CAPITAL	14,00	0,00	-14,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	14,00	0,00	-14,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	14,00	0,00	-14,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.390.000,00	-2.192.591,59	197.408,41
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.390.000,00	-2.192.591,59	197.408,41
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	-7.370,41	-7.370,41
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	-7.307,45	-7.307,45
Dedução TAXAS	0,00	-62,96	-62,96
Dedução Receitas Agropecuárias	0,00	-26,16	-26,16

## MUNICÍPIO DE GALVAO

Exercício 2017

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Dedução de Serviços	0,00	-58,71	-58,71
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.390.000,00	-2.184.419,11	205.580,89
Dedução das Receitas de Transferências	-2.390.000,00	-2.184.419,11	205.580,89
Dedução Outras Receitas Correntes	0,00	-717,20	-717,20
Dedução Receita da Dívida Ativa	0,00	-717,20	-717,20
<b>Totais:</b>	<b>12.950.000,00</b>	<b>12.423.877,42</b>	<b>-526.122,58</b>

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.489.926,21 correspondem a 92,4826% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	708.405,46	11.461.999,21	2.133.420,43	14.303.825,10
2015	1.146.580,23	11.712.847,56	826.459,16	13.685.886,95
2016	976.656,83	13.411.376,82	431.294,36	14.819.328,01
2017	933.951,21	11.489.926,21	0,00	12.423.877,42

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 85916 foi de R\$ 9.018.013,50.

A Despesa realizada alcançou R\$ 7.837.682,24, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	8.862.377,93	7.569.973,34	-1.292.404,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.050.242,34	4.811.501,28	-238.741,06
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	20.389,21	20.389,21	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.791.746,38	2.738.082,85	-1.053.663,53
DESPESAS DE CAPITAL	712.583,23	267.708,90	-444.874,33
INVESTIMENTOS	462.583,23	41.183,10	-421.400,13
AMORTIZACAO DA DIVIDA	250.000,00	226.525,80	-23.474,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	26.620,00	0,00	-26.620,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	26.620,00	0,00	-26.620,00
<b>Total</b>	<b>9.601.581,16</b>	<b>7.837.682,24</b>	<b>-1.763.898,92</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 4.811.501,28 , que representa 61,3893 % 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	7.145.983,83	2.462.784,77	9.608.768,60
2015	7.261.707,70	1.570.832,35	8.832.540,05
2016	8.251.980,14	940.172,82	9.192.152,96
2017	7.569.973,34	267.708,90	7.837.682,24

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	9.018.013,50
Créditos Suplementares:	1.247.631,87
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	664.064,21
<b>Total</b>	<b>9.601.581,16</b>

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	9.018.013,50
Créditos Suplementares:	1.247.631,87
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	664.064,21
Total	9.601.581,16

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	7.837.682,24
Despesa a Menor	-1.763.898,92

## RECEITA ARRECADADA

	12.423.877,42
(-) Receita Prevista	12.950.000,00
RECEITA A MENOR	-526.122,58

## 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	794.679,27
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	12.423.877,42
Transferências Financeiras Recebidas	2.404,80
Interferências Financeiras	999,42
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	72.235,05
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	823.000,49
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	19.455,02
Inscrição de Restos a Pagar Processados	6.925,83
TOTAL	14.143.577,30
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	7.837.682,24
Transferências Financeiras Concedidas	3.645.000,00
Interferências Financeiras	999,42
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	72.235,05
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	823.000,49
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	50.000,00
RP PROCESSADOS PAGOS	10.106,40
Saldo em 31/12/2017	1.704.553,70
TOTAL	14.143.577,30

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

## MUNICÍPIO DE GALVAO

Exercício 2017

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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 CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.704.553,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	60.256,64
ESTOQUES	22.264,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.199,20
Total do Ativo Circulante	1.793.274,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	540.239,20
IMOBILIZADO	12.002.004,78
Total do Ativo Não-Circulante	12.542.243,98
TOTAL DO ATIVO	14.335.517,98
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	314.184,55
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.925,83
Total do Passivo Circulante	321.110,38
TOTAL DO PASSIVO	321.110,38
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.014.407,60
TOTAL	14.335.517,98
ATIVO FINANCEIRO	1.704.553,70
ATIVO PERMANENTE	12.630.964,28
PASSIVO FINANCEIRO	26.380,85
PASSIVO PERMANENTE	314.184,55
SALDO PATRIMONIAL	13.994.952,58

## 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	226.850,47
Nova Formação da Dívida	20.389,21
Amortização Verificada no Exercício	-247.239,68
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 26.380,85 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	26.380,85
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	26.380,85

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017

Saldo do exercício anterior	60.106,40 D
Nova formação da dívida	1.096.296,35 D
(-) Amortização do exercício	1.130.021,90 D
Saldo do exercício de 2017	26.380,85 D

---

## MUNICÍPIO DE GALVAO

Exercício 2017

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	572.667,04
IMPOSTOS	441.563,88
TAXAS	94.155,81
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	36.947,35
CONTRIBUIÇÕES	148.300,60
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	148.300,60
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	66.753,71
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	66.753,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	172.990,67
JUROS E ENCARGOS DE MORA	85.353,46
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	87.637,21
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.676.750,12
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.404,80
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	13.673.510,97
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	834,35
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	40.821,37
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	40.496,70
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	324,67
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	144.907,96
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	92.168,39
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	52.739,57
TOTAL	14.823.191,47
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	4.990.634,83
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.138.417,08
ENCARGOS PATRONAIS	842.298,08
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	9.919,67
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	10.392,42
APOSENTADORIAS E REFORMAS	8.392,42
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.000,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.047.102,50
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.256.758,89
SERVIÇOS	1.026.637,86
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	763.705,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	20.389,21
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	20.389,21
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.057.298,11
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.645.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.184.419,11
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	208.972,04
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	18.906,96
TRIBUTÁRIAS	151.313,35
CONTRIBUIÇÕES	151.313,35
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	60.488,09
PREMIAÇÕES	10.287,00
INCENTIVOS	31.260,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	18.941,09
TOTAL	14.337.618,51

## Balço 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:

---

RESULTADO PATRIMONIAL

485.572,96

---

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.

GALVAO, 08/02/2018

---

ADMIR EDI DALLA CORT

Prefeito Municipal

---

LEONIDIO LEVINSKI

Contador CRC-SC 040198/O-3

---

EDNILSON ERASMO DE BITENCOURT

Agente Controle Interno