

CAMARA MUNICIPAL DE CAMPOS NOVOS

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 4516/18 de 31 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 3.626.398,66. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		3.626.398,66
+ Créditos Suplementares:	125.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	125.000,00
- Reduções:		425.000,00
DESPESAAUTORIZADA:		3.326.398,66

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 7 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 125.000,00, 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:		425.000,00
Despesa a Menor		-300.000,00
TOTAL:		125.000,00

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
Arrecadacao a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 4516/18 foi de R\$ 3.626.398,66.
A Despesa realizada alcançou R\$ 3.123.264,66, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.206.200,00	3.058.904,31	-147.295,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.625.800,00	2.564.808,73	-60.991,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	580.400,00	494.095,58	-86.304,42
DESPESAS DE CAPITAL	120.198,66	64.360,35	-55.838,31
INVESTIMENTOS	120.198,66	64.360,35	-55.838,31
Total	3.326.398,66	3.123.264,66	-203.134,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 2.564.808,73 , que representa 82,1195 % 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
2016	2.534.201,89	11.998,80	2.546.200,69
2017	2.712.031,62	110.782,27	2.822.813,89
2018	2.765.077,06	18.370,73	2.783.447,79
2019	3.058.904,31	64.360,35	3.123.264,66

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESAAUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.626.398,66
Créditos Suplementares:	125.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	425.000,00
Total	3.326.398,66

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.123.264,66
Despesa a Menor	-203.134,00

CAMARA MUNICIPAL DE CAMPOS NOVOS

Balço da Execuão Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.123.264,66
Despesa a Menor	-203.134,00

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	0,00
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	3.326.398,66
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	679,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	485.721,36
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	3.812.799,13
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.123.264,66
Transferências Financeiras Concedidas	203.134,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	679,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	485.721,36
 Saldo em 31/12/2019	 0,00
TOTAL	3.812.799,13

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

CAMARA MUNICIPAL DE CAMPOS NOVOS

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	
ESTOQUES	2.045,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	50.731,79
Total do Ativo Circulante	52.776,87
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	429.160,80
Total do Ativo Não-Circulante	429.160,80
TOTAL DO ATIVO	481.937,67
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZC	108.609,58
Total do Passivo Circulante	108.609,58
TOTAL DO PASSIVO	108.609,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	373.328,09
TOTAL	481.937,67
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	481.937,67
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	108.609,58
SALDO PATRIMONIAL	373.328,09

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
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 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	485.721,36 D
(-) Amortização do exercício	485.721,36 D
Saldo do exercício de 2019	0,00 D

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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.326.398,66
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.326.398,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.805,79
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	5.805,79
TOTAL	3.332.204,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	2.207.506,40
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.855.193,58
ENCARGOS PATRONAIS	352.312,82
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	407.600,40
APOSENTADORIAS E REFORMAS	407.600,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	538.315,70
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	97.822,84
SERVIÇOS	387.329,20
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	53.163,66
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	203.134,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	203.134,00
TOTAL	3.356.556,50
RESULTADO PATRIMONIAL	-24.352,05

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

CAMPOS NOVOS, 17/02/2020

MAURILIO CASTRO CAMPAGNONI
PRESIDENTE

JOELMA F. FAE
CONTADORA CRC/SC 26419/O-6

CAMARA MUNICIPAL DE CAMPOS NOVOS

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2019 de nº 4516/18 de 31 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 3.626.398,66. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercicio, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		3.626.398,66
+ Créditos Suplementares:	125.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	125.000,00
- Reduções:		425.000,00
DESPESAAUTORIZADA:		3.326.398,66

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 7 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 125.000,00, 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:		425.000,00
Despesa a Menor		-300.000,00
TOTAL:		125.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria 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
Arrecadacao a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 4516/18 foi de R\$ 3.626.398,66.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.123.264,66, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.206.200,00	3.058.904,31	-147.295,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.625.800,00	2.564.808,73	-60.991,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	580.400,00	494.095,58	-86.304,42
DESPESAS DE CAPITAL	120.198,66	64.360,35	-55.838,31
INVESTIMENTOS	120.198,66	64.360,35	-55.838,31
Total	3.326.398,66	3.123.264,66	-203.134,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 2.564.808,73 , que representa 82,1195 % 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
2016	2.534.201,89	11.998,80	2.546.200,69
2017	2.712.031,62	110.782,27	2.822.813,89
2018	2.765.077,06	18.370,73	2.783.447,79
2019	3.058.904,31	64.360,35	3.123.264,66

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESAAUTORIZADA

Créditos Orcamentarios	3.626.398,66
Créditos Suplementares:	125.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	425.000,00
Total	3.326.398,66

DESPESA REALIZADA

Orcamentaria	3.123.264,66
Despesa a Menor	-203.134,00

CAMARA MUNICIPAL DE CAMPOS NOVOS

Exercício 2019

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.123.264,66
Despesa a Menor	-203.134,00

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	3.326.398,66
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	679,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	485.721,36
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	3.812.799,13
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.123.264,66
Transferências Financeiras Concedidas	203.134,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	679,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	485.721,36
 Saldo em 31/12/2019	 0,00
TOTAL	3.812.799,13

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

Balço 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 CIRCULANTE	
ESTOQUES	2.045,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	50.731,79
Total do Ativo Circulante	52.776,87
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	429.160,80
Total do Ativo Não-Circulante	429.160,80
TOTAL DO ATIVO	481.937,67
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZC	108.609,58
Total do Passivo Circulante	108.609,58
TOTAL DO PASSIVO	108.609,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	373.328,09
TOTAL	481.937,67
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	481.937,67
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	108.609,58
SALDO PATRIMONIAL	373.328,09

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
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 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	485.721,36 D
(-) Amortização do exercício	485.721,36 D
Saldo do exercício de 2019	0,00 D

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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.326.398,66
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.326.398,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.805,79
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	5.805,79
TOTAL	3.332.204,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	2.207.506,40
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.855.193,58
ENCARGOS PATRONAIS	352.312,82
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	407.600,40
APOSENTADORIAS E REFORMAS	407.600,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	538.315,70
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	97.822,84
SERVIÇOS	387.329,20
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	53.163,66
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	203.134,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	203.134,00
TOTAL	3.356.556,50
RESULTADO PATRIMONIAL	-24.352,05

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orcamentaria, financeira e Economica do exercicio de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

CAMPOS NOVOS, 17/02/2020

MAURILIO CASTRO CAMPAGNONI
PRESIDENTE

JOELMA F. FAE
CONTADORA CRC/SC 26419/O-6