

CAMARA MUNICIPAL DE COMODORO

Exercício 2019

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2019 de nº 1808/2018 de 23 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 2.512.500,00.

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

DESPESA FIXADA:		2.512.500,00
+ Créditos Suplementares:	411.523,64	
+ Créditos Especiais:	0,00	411.523,64
- Reduções:		182.971,37
DESPESA AUTORIZADA:		2.741.052,27

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 47 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 411.523,64, 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:		182.971,37
Despesa a Maior		228.552,27
TOTAL:		411.523,64

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 1808/2018 foi de R\$ 2.512.500,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.741.052,27, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.349.598,37	2.349.598,37	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.667.261,29	1.667.261,29	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	682.337,08	682.337,08	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	391.453,90	391.453,90	0,00
INVESTIMENTOS	391.453,90	391.453,90	0,00
Total	2.741.052,27	2.741.052,27	0,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.667.261,29 , que representa 60,8256 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercicios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2016	2.028.260,73	116.875,00	2.145.135,73
2017	2.082.682,44	184.148,00	2.266.830,44
2018	2.173.058,24	233.334,76	2.406.393,00
2019	2.349.598,37	391.453,90	2.741.052,27

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentários	2.512.500,00
Créditos Suplementares:	411.523,64
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	182.971,37
Total	2.741.052,27

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.512.500,00
Créditos Suplementares:	411.523,64
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	182.971,37
Total	2.741.052,27

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.741.052,27
Despesa a Menor	0,00

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	2.582.500,00
Interferências Financeiras	158.625,64
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	120,26
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	196,90
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	27,10
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	526.626,68
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	3.268.096,58
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.741.052,27
Transferências Financeiras Concedidas	73,37
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	120,26
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	196,90
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	27,10
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	526.626,68
Saldo em 31/12/2019	0,00
TOTAL	3.268.096,58

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.

CAMARA MUNICIPAL DE COMODORO

Exercício 2019

Balanco 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	1.307.904,00
Total do Ativo Não-Circulante	1.307.904,00
TOTAL DO ATIVO	1.307.904,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.307.904,00
TOTAL	1.307.904,00
ATIVO FINANCEIRO	0,00
ATIVO PERMANENTE	1.307.904,00
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.307.904,00

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	526.626,68 D
(-) Amortização do exercício	526.626,68 D
Saldo do exercício de 2019	0,00 D

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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.741.125,64
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.582.500,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	158.625,64
TOTAL	2.741.125,64
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.670.319,29
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.383.611,46
ENCARGOS PATRONAIS	286.707,83
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	5.963,64
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	5.963,64
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	683.954,99
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	76.228,20
SERVIÇOS	573.217,01
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	34.509,78
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	23.505,08
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	73,37
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	23.431,71
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	160.276,66
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	160.276,66
TRIBUTÁRIAS	438,52
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	438,52
TOTAL	2.544.458,18
RESULTADO PATRIMONIAL	196.667,46

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

COMODORO, 14/02/2020

JOÃO FERNANDES DA SILVA
Presidente

ELISSON SANCHES DE LIMA
Contador - CRC RO 009836/O-1