

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

RELATORIO DE GESTÃO DO TITULAR DE UNIDADE GESTORA

I - Informações gerais sobre a unidade e respectivos responsáveis;

Município de *Iraceminha*, CNPJ 80.623.606/0001-12, situado na Rua Dona Paulina, 780, centro, Iraceminha Santa Catarina, telefone 49 3665-3200 e endereço eletrônico www.iraceminha.sc.gov.br. Tendo como responsável Jean Carlos Nyland, prefeito municipal no exercício de 2017, residente na Rua São José, nº 54 no Município de Iraceminha portador de CPF 057.328.099-10.

O Município de Iraceminha possui 6 (seis) secretarias e (1) um Fundo Municipal de Saúde que se encontram organizadas da seguinte forma:

- Secretaria Municipal de Administração e Fazenda;
- Secretaria Municipal de Assistência Social e Habitação;
- Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes;
- Secretaria Municipal de Transportes e Obras;
- Secretaria Municipal de Projetos Planejamento e Urbanismo;
- Fundo Municipal de Saúde.

O município possui 6 conselhos municipais: Conselho de Assistência Social, Conselho Alimentação Escolar, Conselho Fundeb, Conselho Municipal dos direitos da Infância e do Adolescente, Conselho Municipal Idoso e Conselho Saúde.

II – Informações sobre a gestão orçamentária e financeira da unidade:

Um dos maiores desafios atuais da Administração Pública nas três esferas de governo é aumentar o nível de investimento principalmente em obras de infra-estrutura básica, mediante a redução dos gastos com a manutenção da chamada máquina pública (despesas com pessoal e encargos sociais e despesas de custeio). Isso tudo, sem que haja aumento da carga tributária, já extremamente pesada.

Via de regra, o percentual empregado em investimentos em relação à arrecadação das receitas tributárias é extremamente baixo, tendo como consequência um pesado clima de descontentamento da população que paga seus tributos e não vislumbra a necessária contrapartida dos governos em projetos e ações administrativas para atendimento das necessidades essenciais desta mesma população. Isso é resultado de uma cultura política que prioriza as atividades-meio em detrimento das atividades-fim. O desafio dos administradores públicos é justamente mudar esta prática fazendo com que haja uma melhoria da qualidade do gasto público.

Em relação aos investimentos programados pelo Município no bimestre analisado, tem-se uma análise detalhada no demonstrativo abaixo.

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Meta Financeira

Unidade Gestora: 01 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IRACEMINHA					
Projeto	Previsão	Suplementações	Anulações	Execução	Saldo atual
1004 - Apoio a Construção de Habitações	7.986,00	0,00	7.986,00	0,00	0,00
1005 - Aquisição de Área para Instalação de Conjuntos Habitacionais	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
1006 - Aquisição de Veículos para o transporte escolar	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
1008 - Ampliação e melhoria das escolas de Ensino Fundamental.	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
1007 – Ampliação e melhoria das escolas de Educação Infantil	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
1009 - Aquisição de Parques Infantis para as Unidades Escolares de	16.620,00	3.000,00	13.310,00	0,00	6.310,00
1012 - Implantação do Plano Municipal da Cultura	3.993,00	0,00	3.993,00	0,00	0,00
1013 - Apoio a Criação de Grupos Culturais	2.662,00	0,00	2.662,00	0,00	0,00
1015 - Construção de Ginásio Esportivo	1.331,00	700.000,00	40.000,00	334.740,00	326.590,46
1016 - Apoio a entidades esportivas e recreativas.	2.662,00	0,00	2.662,00	0,00	0,00
1017 - Implantação de academias ao ar livre	1.000,00	50.000,00	0,00	43000,00	8.000,00
1018 - Implantação de Espaço Físico Para Prática Esportiva	3.993,00	0,00	3.993,00	0,00	0,00
1019 - Ampliação da Patrulha Mecanizada					

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

	6.620,00	365.250,00	6.620,00	317.500,00	47.750,00
1020 - Auxílio a Implantação e Manutenção de Açudes					
	6.655,00	0,00	6.655,00	0,00	0,00
1021 - Ampliação da Rede de Abastecimento de Água					
	13.310,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00
1022 - Incentivo a Construção de Agroindústria					
	2.662,00	0,00	2.622,00	0,00	0,00
1023 - Apoio a Implantação de Telefonia Rural					
	10.648,00	0,00	10.648,00	0,00	0,00
1025 - Programa de Incentivo a Bovinocultura de Leite					
	23.310,00	50.000,00	0,00	66.564,10	6.745,90
1026 - Apoio a Implantação de Internet Rural					
	3.993,00	0,00	3.993,00	0,00	0,00
1027 - Programa de Incentivo a Avicultura					
	6.655,00	0,00	6.655,00	0,00	0,00
1028 - Programa de Incentivo a Suinocultura					
	1.331,00	0,00	1.331,00	0,00	0,00
1029 - Aquisição de Máquinas e Veículos para a Secretaria dos Trans					
	96.480,00	531.286,20	140.700,00	0,00	66,20
1030 - Construção e Manutenção de Abrigos de Passageiros					
	6.655,00	0,00	6.655,00	0,00	0,00
1031 - Construção de Pontes, Pontilhões e Bueiros					
	19.965,00	0,00	0,00	18.880,00	1.085,00
1033 - Organização e Realização de Festas, Feiras e Exposições					
	33.275,00	14.000,00	20.000,00	23.200,40	4.074,60
1036 - Programa de Apoio ao Trabalhador Urbano					
	14.655,00	0,00	14.655,00	0,00	0,00
1038 - Programa Natal Luz e Ornamentação da cidade					
	13.310,00	20.000,00	00,00	31.581,80	1.728,20
1039 - Programa Apoio Instalação de novas empresas					
	307.340,00	260.000,00	300.000,00	224.220,78	43.119,22
1042 - Pavimentação e Urbanização de Vias					
	4.620,00	212.670,51	4.620,00	181.103,75	31.566,76
1043 - Incentivo a Construção de Passeios Públicos					

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

	9.965,00	0,00	9.965,00	0,00	0,00
1046 - Revitalização de Praças Municipais	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00
1049 - Construção do Pórtico da entrada da cidade	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00
1051 - Construção de pontes e revitalização de rios no perímetro ur	6.655,00	0,00	6.655,00	0,00	0,00
Total da Unidade	687.551,00	1.826.956,7	688.890,00	1.240790,70	476.970,14

Unidade Gestora: 03 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IRACEMINHA

Projeto	Previsão	Suplementações	Anulações	Execução	Saldo atual
1047 - Construção, Ampliação e Reforma de Unidades Sanitárias	6.620,00	6.037,17	0,00	2.790,00	9.867,17
1048 - Aquisição de Veículo para Transporte de Pacientes	6.655,00	144.900,25	0,00	149.440,49	2.114,76
Total da Unidade	13.275,00	150.937,42	0,00	152.230,49	11.981,93

Unidade Gestora: 02 - CAMARA MUNICIPAL DE IRACEMINHA

Total da Unidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Destacamos que foram realizadas Audiências Públicas para avaliação das metas estabelecidas na LOA, sendo que os principais objetivos da administração foram atingidos.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Execução orçamentária é a utilização dos créditos consignados no Orçamento (fixados originalmente e nos créditos adicionais), visando à realização dos projetos e/ou atividades atribuídos às respectivas unidades orçamentárias.

A Lei Orçamentária Anual (LOA) como importantíssimo instrumento de planejamento e controle juntamente com o PPA e LDO, orienta ao administrador público o caminho que deve percorrer no exercício financeiro em execução em termos de gastos públicos, vinculando-se aos projetos e atividades nela previstos. Ao estabelecer unicamente a previsão da receita e fixar a despesa, há a necessidade de que se tenha o controle da execução do orçamento, fazendo-se com que as ações e projetos previstos na LOA sejam desenvolvidos/executados em compatibilidade com a receita efetivamente arrecadada. Isso é em essência o que denomina-se responsabilidade fiscal, ou seja, executar o planejado no orçamento na medida do ingresso da necessária receita.

Demonstrativo da Execução Orçamentária

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

A demonstração da execução orçamentária é instrumento imprescindível para o administrador público na tomada de decisões quanto ao andamento das obras, ações e projetos a serem desenvolvidos no exercício. A constatação de superávit ou déficit alerta para a “velocidade” que deve empregar à Administração. Havendo déficit deve “pisar o pé no freio”. Havendo superávit estará mais tranquilo e poderá “acelerar” um pouco mais o desenvolvimento das ações administrativas.

No confronto entre a receita efetivamente arrecadada com a despesa empenhada (comprometimento das dotações orçamentárias) No Exercício em análise, verifica-se déficit de execução orçamentária no valor de R\$ 210.724,58.

Receita Arrecadada (+)	Despesa Empenhada (-)	Déficit
15.930.250,22	16.140.974,80	-210.724,58

Levando-se em conta a receita arrecadada e a despesa liquidada (aquela em que o material foi entregue, o serviço foi prestado ou obra executada) no exercício analisado, nos demonstra Superávit na ordem de R\$ 583.015,05.

Receita Arrecadada (+)	Despesa Liquidada (-)	Superávit (=)
15.930.250,22	15.347.235,17	583.015,05

Receita Orçamentária por Natureza

A Receita Orçamentária é aquela prevista anualmente na Lei Orçamentária Anual (LOA), decorrente da arrecadação dos tributos de competência originária do Município e das transferências constitucionais e espontâneas da União e do Estado e mesmo as receitas decorrentes de empréstimos junto à instituição financeiras públicas ou privadas. Divide-se em Receitas Correntes (destinadas à cobertura das despesas de custeio/manutenção) e Receitas de Capital (destinadas à cobertura de despesas com investimentos, tais como obras, equipamentos, bens permanentes e outras).

A Receita Orçamentária arrecadada no exercício importou em R\$ 15.930.250,22 equivalente a 106.53% do orçamento, conforme fontes abaixo demonstradas:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
DESCRIÇÃO	Previsão Atualizada	Arrecadas No Exercício	
Receitas Correntes (I)	14.860.589,45	14.777.013,76	99,43%
Receitas de Capital (II)	93.170,00	1.153.236,46	1237,77%
TOTAL (+II)	14.953.759,45	15.930.250,22	106,53%

Receita Tributária

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Em síntese, Receita Tributária é toda a fonte de renda que deriva da arrecadação estatal de tributos, dos quais são espécies os impostos, as taxas, as contribuições de melhoria, os empréstimos compulsórios e as contribuições especiais.

A Receita Tributária arrecadada no exercício importou em R\$ 857.478,09 equivalente a 5.80% do total arrecadado.

Receita de Contribuições

São as provenientes das contribuições com vinculação específica para custeio dos regimes de previdência, planos de saúde e cotas provenientes de compensações financeiras.

A Receita de Contribuições arrecadada no exercício importou em R\$ 93.000,00 equivalente a 0.63% do total arrecadado.

Receita Patrimonial

É aquela proveniente do resultado financeiro da utilização do patrimônio (bens mobiliários ou imobiliários), como por exemplo: aluguéis, dividendos, receita oriunda de aplicação financeira, etc.

A Receita Patrimonial arrecadada no exercício importou em R\$ 91.952,03 equivalente a 0.62% do total arrecadado.

Receita de Serviços

É aquela proveniente de atividades caracterizadas pela prestação de serviços por órgãos e entidades da Administração Pública.

A Receita de Serviços arrecadada no exercício importou em R\$ 20.364,86 equivalente a 0.13% do total arrecadado.

Transferências Correntes

São recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público de outras esferas de governo ou de direito privado, destinados ao atendimento de despesas correntes.

As Transferências Correntes recebidas no exercício importaram em R\$ 13.658.163,76 equivalente a 92.42% do total arrecadado.

Outras Receitas Correntes

Compreende as receitas de multas e juros de mora, indenizações e restituições, receita da dívida ativa, etc.

Os recursos provenientes de Outras Receitas Correntes arrecadados no exercício importaram em R\$ 56.055,02 equivalente a 0.38% do total arrecadado.

Alienação de Bens

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

É aquela decorrente do processo de transferência de domínio de bens móveis e imóveis públicos a terceiros.

A receita proveniente de Alienação de Bens, no exercício, importou em R\$ 264.276,40 equivalente a 1.78% do total arrecadado.

Transferências de Capital

São recursos recebidos de outras pessoas de direito público de outras esferas de governo ou de direito privado, cuja aplicação será para atender as despesas de capital.

As Transferências de Capital recebidas no exercício importaram em R\$ 888.960,06 equivalente a 6.00% do total arrecadado.

Despesa Orçamentária

A Despesa Orçamentária é aquela realizada pela Administração Pública visando a manutenção e o funcionamento dos serviços públicos, bem como, a produção, aquisição ou constituição de bens que integrarão o patrimônio público ou para uso da comunidade, desde que devidamente autorizada por Lei.

O artigo 58 da Lei Federal n. 4.320/64, ressalta que o empenho de despesa é o ato emanado de autoridade competente que cria para o Estado obrigação de pagamento pendente ou não de implemento de condição. Ou seja, o empenhamento é o primeiro estágio da execução da despesa.

A despesa empenhada No Exercício importou em R\$ 16.140.974,80, equivalente a 89.32% do orçamento.

ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA EMPENHADA	%
18.070.389,04	16.140.974,80	89.32%

Dispõe o artigo 63 da Lei Federal n. 4.320/64:

Art. 63. A liquidação da despesa consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito.

§ 1º Essa verificação tem por fim apurar:

I - a origem e o objeto do que se deve pagar;

II - a importância exata a pagar;

III - a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação.

§ 2º A liquidação da despesa por fornecimentos feitos ou serviços prestados terá por base:

I - o contrato, ajuste ou acordo respectivo;

II - a nota de empenho;

III - os comprovantes da entrega de material ou da prestação efetiva do serviço.

A liquidação é a segunda fase da execução da despesa.

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

A despesa liquidada no Exercício importou em R\$ 15.347.235,17, equivalendo a 95.08% da despesa empenhada.

DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	%
16.140.974,80	15.347.235,17	95.08%

A despesa paga é aquela que, tendo sido cumpridos os dois estágios anteriores (empenhamento e liquidação), há o efetivo desembolso dos recursos financeiros do erário público como contrapartida do fornecimento da mercadoria, prestação do serviço ou execução de obra. Ela se perfectibiliza pela emissão da ordem de pagamento.

A despesa paga No Exercício importou em R\$ 15.335.101,59, equivalente a 99.92% da despesa liquidada.

DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	%
14.318.426,62	15.335.101,59	99.92%

Execução da Despesa

O demonstrativo a seguir traz a execução das despesas por Órgão de Governo (Unidades Administrativas como Câmara de Vereadores, Secretarias e Fundos Municipais), possibilitando ao Administrador Público o acompanhamento e controle das despesas empenhadas, liquidadas e pagas por tais unidades:

DESPESAS POR ORGÃO DE GOVERNO			
DESCRIÇÃO	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
0102 - GABINETE DO PREFEITO	697.353,84	697.353,84	697.353,84
0103 - SECRETARIA DA ADMINISTRACAO E FAZENDA	1.261.693,98	1.257.122,94	1.254.699,37
0105 - SECRETARIA MUNIC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E HABITAÇÃO	801.871,08	800.971,08	800.971,08
0106 - SECRETARIA MUNIC.DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES	3.424.812,96	3.089.940,42	3.089.940,42
0107 - SECRETARIA MUNIC.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	902.733,87	579.638,49	579.638,49
0108 - SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES E OBRAS	1.975.138,69	1.973.587,69	1.973.587,69
0109 - SECRET.DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E DESENV.ECONÔMICO	296.626,39	169.279,57	169.279,57
0110 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO	1.251.547,39	1.251.547,39	1.241.837,38

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

0111 - SECRETARIA MUN.DE PROJETOS, PLANEJAMENTO E URB.	695.530,69	694.127,84	694.127,84
0199 - RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00
0201 - CAMARA DE VEREADORES	819.501,20	819.501,20	819.501,20
0304 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	4.014.164,71	4.014.164,71	4.014.164,71
Total	16.140.974,8	15.347.235,17	15.335.101,59

As despesas realizadas, levando-se em conta as funções de governo (objetivos para os quais a administração pública é instituída que, em extrema síntese, é promover o desenvolvimento e bem-estar social), ficam assim distribuídas:

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO			
DESCRIÇÃO	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
01 - Legislativa	819.501,20	819.501,20	819.501,20
04 - Administração	1.936.505,74	1.934.726,50	1.932.302,93
06 - Segurança Pública	22.542,08	19.750,28	19.750,28
08 - Assistência Social	801.871,08	800.971,08	800.971,08
10 - Saúde	4.178.725,49	4.178.725,49	4.178.725,49
11 - Trabalho	0,00	0,00	0,00
12 - Educação	2.786.538,09	2.786.406,09	2.786.406,09
13 - Cultura	15.468,52	15.468,52	15.468,52
15 - Urbanismo	695.530,69	694.127,84	694.127,84
16 - Habitação	0,00	0,00	0,00
18 - Gestão Ambiental	0,00	0,00	0,00
20 - Agricultura	902.733,87	579.638,49	579.638,49
22 - Indústria	241.844,19	114.497,37	114.497,37
23 - Comércio e Serviços	54.782,20	54.782,20	54.782,20
24 - Comunicações	0,00	0,00	0,00
26 - Transporte	1.975.138,69	1.973.587,69	1.973.587,69
27 - Desporto e Lazer	458.245,57	123.505,03	123.505,03
28 - Encargos Especiais	1.251.547,39	1.251.547,39	1.241.837,38
99 - Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
Total	16.140.974,8	15.347.235,17	15.335.101,59

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Dívida Flutuante

O Artigo 92 da Lei Federal 4.320/64 estabelece que a dívida flutuante compreende:

Art. 92. A dívida flutuante compreende:

I - os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II - os serviços da dívida a pagar;

III - os depósitos;

IV - os débitos de tesouraria.

Parágrafo Único: O registro dos restos a pagar far-se-á por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

Na dívida flutuante estão incluídos os débitos de curto prazo, por corresponderem a compromissos assumidos por prazo inferior a 12 (doze) meses.

Em relação à dívida flutuante tem-se o seguinte demonstrativo:

1 - RESTOS A PAGAR				
Titulo	Saldo Anterior	Movimentações no Exercício		Saldo para Exercício Subsequente
		Inscrições	Baixas	
Restos a Pagar Não Processados	69.779,19	793.739,63	54.859,06	808.659,76
Restos a Pagar Processados	47.774,71	12.133,58	47.774,69	12.133,60
I) TOTAL	117.553,90	805.873,21	102.633,75	820.793,36

2 - SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR				
Titulo	Saldo Anterior	Movimentações no Exercício		Saldo para Exercício Subsequente
		Inscrições	Baixas	
Badesc	0,00	308.294,16	308.294,16	0,00
Inss - Eletivos/acts/cimiss./automos	0,00	5.145,18	5.145,18	0,00
II) TOTAL	0,00	313.439,34	313.439,34	0,00

3 - DEPÓSITOS				
Titulo	Saldo Anterior	Movimentações no Exercício		Saldo para Exercício Subsequente
		Inscrições	Baixas	
Aspumi	0,00	5.156,06	5.156,06	0,00
Aspumi	0,00	10.106,70	10.106,70	0,00

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Cauções e garantias diversas	0,00	53.011,00	53.011,00	
Contribuição Sindical	0,00	430,02	430,02	0,00
Emprestimo Besc	0,00	19.832,70	19.832,70	0,00
Emprestimo Besc	0,00	52.866,96	52.866,96	0,00
Emprestimo Caixa	0,00	13.215,38	13.215,38	0,00
Emprestimo Caixa	0,00	23.072,34	23.072,34	0,00
Emprestimo cresol	0,00	2.314,56	2.314,56	
Inss	0,00	58.941,71	58.941,71	0,00
Inss - Instituto Nacional De Seguridade Social	0,00	142.978,16	142.978,16	0,00
Inss - Instituto Nacional De Seguridade Social	469,03	302.417,07	302.519,44	366,66
Irrf	0,00	16.387,47	16.387,47	0,00
Irrf	0,00	162.554,95	162.554,95	0,00
Iss	0,00	2.521,44	2.521,44	0,00
Iss	0,00	43,50	43,50	0,00
Pensão Alimentícia	0,00	3.339,00	3.339,00	0,00
Rendimentos De Aplicações Financeiras	0,00	1.094,90	1.094,90	0,00
Retenção de Rec Orç Própria	0,00	4.757,42	4.757,42	
Retenção Salário maternidade	0,00	4.134,22	4.134,22	
Retenções - Empréstimos E Financiamentos	0,00	7.278,18	7.278,18	0,00
Sitespm - 2001	0,00	4.567,78	4.567,78	0,00
Sitespm - 2001	0,00	10.415,33	10.415,33	0,00
III) TOTAL	469,03	901.436,85	963.212,54	366,66
TOTAL GERAL (I+II+III)	118.022,93	2.020.749,40	1.532.984,67	821.160,02

Dívida Fundada Interna

A Lei de Responsabilidade Fiscal ampliou ainda mais este conceito estabelecendo no artigo 29, § 3º, que também integram a dívida pública consolidada as operações de crédito de prazo inferior a doze meses cujas receitas tenham constado do orçamento. No artigo 30, § 7º, a mesma LRF determinou que os precatórios judiciais não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos integram a dívida consolidada, para fins de aplicação dos limites.

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Balanço Financeiro

O artigo 101 da Lei Federal nº 4.320/64 estabelece que os resultados gerais do exercício, serão demonstrados no Balanço Orçamentário, no Balanço Financeiro, no Balanço Patrimonial e na Demonstração das Variações Patrimoniais (...).

No artigo 103 da mesma Lei Federal está disposto que o *Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.*

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil em que se confrontam, ao final do exercício (ou em um dado momento), as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. A estrutura do Balanço Financeiro permite verificar, no confronto entre receita e despesa, o resultado financeiro do exercício, bem como o saldo em espécie que se transfere para o exercício seguinte, saldo esse que pode ser positivo (superávit) ou zero (equilíbrio).

Extrai-se do Balanço Financeiro do exercício as seguintes demonstrações e resultado:

Ingressos	
Receitas Orçamentárias (I)	15.930.250,22
Ordinária	9.058.124,20
Vinculada	6.872.126,02
Receitas de Impostos e de Transferência de Imposto	3.518.326,02
Contribuição para o Custeio dos Serviços de Ilumin	93.000,00
Fundo Especial do Petróleo	74.728,00
Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico -	13.715,19
Outras Transferências de Recursos do Fundo de Assi	224.688,63
Transferências de Convênios - Assistência Social	18.517,02
Salário Educação	121.541,96
Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar -	48.152,33
Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	31.572,93
Convênio Trânsito - Prefeitura	4.373,13
Convênio Trânsito - Militar	4.461,71
Convênio Trânsito - Civil	3.927,96
Transferências de Convênios - Educação	187.825,00
CONVENIO ESTADO AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO	43.000,00
Outros Recursos do Fundo Nacional de Saúde	543,54

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Outros recursos do FNDE	89,17
Outras transf diretas FNDE	18.325,00
Assistência Farmacêutica Básica	35.536,06
Atenção Básica	1.223.674,14
Vigilância em Saúde	33.251,12
Gestão do SUS	39.170,82
Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial	173.080,94
Convênio Transf.FNS - Equipamentos	516,48
Convênio Estado Recuperação Estradas	105.279,94
Convênio Estado Pavimentação Asfáltica	181.128,56
Convênio União – Patrulha Mecanizada	341.250,00
Convênio Construção ginásio Bigua	327.449,57
Transferências Financeiras Recebidas (II)	3.201.600,00
Transferências Financeiras Recebidas	3.201.600,00
Interferências Financeiras (III)	0,00
Juros e Encargos de Mora Sobre Créditos Tributários - CC	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	1.771.007,13
Inscrição de restos a Pagar Não Processados	793.739,63
Inscrição de restos a Pagar Processados	12.133,58
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	63.697,07
Demais Obrigações a Curto Prazo	901.436,85
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (V)	1.471.607,82
Banco Contas Movimento	581.966,83
Banco Contas Vinculadas	889.539,96
Poupança	101,03
Total (VI) = (I+II+III+IV+V)	22.374.465,17

Dispendios	
Despesas Orçamentárias (VII)	16.140.974,8
Ordinária	8.956.273,00
Vinculada	7.184.701,8
Receitas de Impostos e de Transferência de Imposto	3.551.561,53
Contribuição para o Custeio dos Serviços de Ilumin	93.000
Fundo Especial do Petróleo	53.592,03
Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico -	12.265,97

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Outras Transferências de Recursos do Fundo de Assi	129.128,77
Salário Educação	109.814,52
Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar -	46.327,00
Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	22.330,38
Convênio Trânsito - Prefeitura	960,80
Convênio Trânsito - Militar	660,61
Convenio transito - Civil	170,00
Transferências de Convênios - Educação	187.686,53
CONVENIO ESTADO AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO	43.000,00
Assistência Farmacêutica Básica	31.734,71
Atenção Básica	1.062.185,17
Vigilância em Saúde	29.044,56
Gestão do SUS	31.510,05
Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial	136.642,98
SUPERAVIT Multas de Trânsito 35% - Policia Civil	1.393,00
SUPERAVIT FINACEIRO REC. ASSIST. SOCIAL -FNAS	114.962,83
SUPERAVIT PNAE	548,06
Convênio Estado Recuperação Estradas	68.366,00
SUPERAVIT - Atenção Básica	226.441,15
SUPERAVIT CIDE	7.675,02
Convênio Estado Pavimentação Asfáltica	181.103,75
SUPERAVIT - Atenção de Média e Alta Complexidade	70.832,25
SUPERAVIT - Assistência Farmacêutica Básica	5.117,60
SUPERAVIT - Gestão do SUS	50.097,89
Convenio construção ginásio Bigua	325.407,63
Convenio União Patrulha mecanizada	317.500,00
Superávit convenio API FMAS	326,20
Superávit convenio SUAS	1.000,00
Superávit Vigilancia em Saude	12.374,29
Superavit Assistencia Social Estado	4.035,24
Superávit bolsa família	2.570,59
Superavit aquisição veiculo APAE	145.755,47
Superávit convenio PETI FMAS	208,12
Superávit convenio transf. FNS Equipamentos	17.759,71

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Superávit fundo especial do petróleo	10.187,77
Superavit outros recursos do FNS	2.428,07
Superávit transf. Convenio estado FUNDAM	37.661,34
Superavit FNDE Brasil Carinhoso	6.731,82
Superávit transf FUNDEB	7.996,92
Superávit PNATE	5.133,18
Superavit salario educação	8.781,54
Superávit trans convênios Educação	10.151,99
Transferência convênios Assist Social	538,76
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	3.201.600,00
Transferências Financeiras Concedidas	3.201.600,00
Interferências Financeiras (IX)	0,00
Juros e Encargos de Mora Sobre Créditos Tributários - CC	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	1.067.711,69
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	63.697,07
Demais Obrigações a Curto Prazo	901.539,22
Restos a Pagar Não Processados Pagos	54.859,06
Restos a Pagar Processados Pagos	47.616,34
Saldo em Espécie do Exercício Seguinte (XI)	1.964.178,68
Banco Contas Movimento	815.163,11
Banco Contas Vinculadas	1.148.914,18
Poupança	101,39
Total (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	22.374.465,17

Balanco Patrimonial

O Balanço Patrimonial também é exigência do artigo 101 da Lei Federal nº 4.320/64, juntamente com o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e a Demonstração das Variações Patrimoniais.

O artigo 105 da mesma Lei Federal 4.320/64 dispõe:

Art. 105. O Balanço Patrimonial demonstrará:

I - O Ativo Financeiro;

II - O Ativo Permanente;

III - O Passivo Financeiro;

IV - O Passivo Permanente;

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

V - O Saldo Patrimonial;

VI - As Contas de Compensação.

§ 1º O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

§ 2º O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

§ 3º O Passivo Financeiro compreenderá as dívidas fundadas e outros pagamentos, independentemente de autorização orçamentária.

§ 4º O Passivo Permanente compreenderá as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

§ 5º Nas contas de compensação serão registrados os bens, valores, obrigações e situações não compreendidas nos parágrafos anteriores e que, imediata ou indiretamente, possam vir a afetar o patrimônio.

O Balanço Patrimonial é o demonstrativo contábil em que se evidencia, ao final do exercício (ou num dado momento), a situação patrimonial da entidade compreendendo os bens e direitos (que compõem o ativo financeiro e o ativo permanente), as obrigações (que compõem o passivo financeiro e o passivo permanente) e as Contas de Compensação, em que serão registrados os bens, valores, obrigações e situações que, mediata ou imediatamente, possam afetar o patrimônio da entidade.

A situação patrimonial da entidade vem demonstrada a seguir:

Ativo	
Ativo Circulante	2.176.622,62
Caixa e Equivalentes De Caixa	1.964.178,68
Créditos a Curto Prazo	160.713,86
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamen	51.730,08
Ativo Não-Circulante	16.914.738,94
Imobilizado	16.743.974,96
Ativo Realizável a Longo Prazo	170.763,98
Total	19.091.361,56

Passivo	
Passivo Circulante	1.185.911,56
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistência	856.589,19
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	316.821,13
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.423,59
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	9.710,01
Demais Obrigações a Curto Prazo	367,64

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Passivo Não-Circulante	2.734,75
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	2.734,75
Total do Passivo	1.188.646,31
Patrimônio Líquido	
Patrimônio Social e Capital Social	13.210.001,57
Patrimônio Social - Consolidação	13.210.001,57
Resultados Acumulados	4.692.713,68
Resultado do Exercício	1.845.084,84
Resultado de exercícios anteriores	2.847.628,84
Total Patrimônio Líquido	17.902.715,25
Total	19.091.361,56

Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais tem por objetivo apurar o resultado patrimonial do exercício, evidenciando as variações patrimoniais qualitativas e quantitativas, dividindo-se em Variações Patrimoniais Aumentativas (aquelas que proporcionam aumento da situação patrimonial da entidade) e Variações Patrimoniais Diminutivas (aquelas que proporcionam redução da situação patrimonial da entidade). O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

As Variações Patrimoniais apresentam o seguinte demonstrativo:

I) Variações Patrimoniais Aumentativas	21.520.334,16
Impostos, Taxas e Contribuições De Melhoria	1.087.510,75
Impostos	925.834,38
Taxas	161.676,37
Contribuições	93.000,00
Contribuição De Iluminação Pública	93.000,00
Exploração e Venda De Bens, Serviços e Direitos	20.389,81
Exploração De Bens e Direitos e Prestação De Serviços	20.389,81
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	93.813,06
Juros e Encargos De Mora	1.861,03
Remuneração De Depósitos Bancários e Aplicações Financ	91.952,03
Transferências e Delegações Recebidas	19.273.777,46
Transferências Intragovernamentais	3.201.600,00

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

Transferências Inter Governamentais	16.072.177,46
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação De P	158,35
Ganhos com desincorporação de passivos	158,35
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	951.684,73
Reversão De Provisões e Ajustes De Perdas	28.001,95
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	923.682,78
II) Variações Patrimoniais Diminutivas	19.675.249,32
Pessoal e Encargos	7.643.466,56
Remuneração a Pessoal	6.326.406,26
Encargos Patronais	1.317.060,30
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	153.031,94
Benefícios eventuais	1.800,00
Pensões	123.011,94
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	28.220,00
Uso De Bens, Serviços e Consumo De Capital Fixo	5.683.612,30
Uso De Material De Consumo	2.536.848,97
Serviços	2.652.628,37
Depreciação, Amortização e Exaustão	494.134,96
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	72,10
Variações monetárias e cambiais	72,10
Transferências e Delegações Concedidas	5.882.043,64
Transferências Intragovernamentais	3.201.600,00
Transferências Inter Governamentais	2.414.013,70
Transferências a Instituições Privadas	123.1090,72
Transferências a Consórcios Públicos	93.064,22
Outras Transferências e Delegações Concedidas	50.175,00
Tributárias	158.131,84
Contribuições	158.131,84
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	154.890,94
Premiações	5.559,60
Incentivos	111.670,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	37.661,34
III) Resultado Patrimonial do Período (I-II)	1.845.084,84

Município de Iraceminha

Estado de Santa Catarina

Rua Dona Paulina, 780 - Centro - 89891-000

CNPJ. 80.623.606/0001-12

IV. Informações sobre transferência de recursos mediante convenio, termo de parceria, termo de cooperação ou instrumento congênere:

Nº Lei/Entidade	CNPJ	Valor Original	Valor Atualizado	Nº de Parcelas pagas	Crítérios de Atualização
Lei Municipal 1.330/2017 de 21/02/2017 – Contribuição Financeira APAE	02.987.749.0001-08 Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais	R\$24.000,00	24.000,00	06	

A entidade beneficiada com repasse financeiro do Município prestou contas regularmente das parcelas recebidas e as mesmas eram submetidas a análise da controladoria interna a qual aprovou todas as parcelas prestado contas.

VI Informações sobre as recomendações expedidas pelo órgão de controle interno e as providencias adotadas no exercício:

Em relação as recomendações e apontamentos citados, destacamos o alerta em relação ao gasto de 14,2% da saúde no primeiro quadrimestre, abaixo do estipulado em lei (15%), a recomendação para instalação de almoxarifado e um responsável para registro, inspeção e e balanço do patrimônio. As medidas adotados em relação ao gasto com a saúde está de acordo com o estipulado na LRF, ao qual os gastos no final do exercício ficou acima do teto mínimo. Em relação ao almoxarifado, a prefeitura não possui espaço físico para tal. Foi realizado concurso público para preenchimento da vaga solicitada e espera-se que em breve seja feita a nomeação de servidor responsável, juntamente com espaço físico para realização de seu trabalho em espaço adequado para tal.

VII – Acompanhamento das ações relacionadas a contratos de gestão vigentes no exercício:

O município de Iraceminha não possui contrato de gestão firmado com entidades.

VII - Avaliação dos termos de parcerias celebrados pela unidade jurisdicionada:

O município no ano de 2017 não firmou nenhum termo de parceria.