

## PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA TRENTO

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 2694 de 26 de Novembro de 2018, estimou a receita em 55.864.500,00 e fixou a despesa em 55.864.500,00.

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

DESPESA FIXADA:		55.864.500,00
+ Créditos Suplementares:	11.149.808,61	
+ Créditos Especiais:	403.260,82	11.553.069,43
- Reduções:		4.649.179,91
DESPESA AUTORIZADA:		62.768.389,52

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 452 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 11.149.808,61, e 9 crédito(s) especiais no valor de R\$ 403.260,82, 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:		4.649.179,91
Despesa a Maior		6.903.889,52
TOTAL:		11.553.069,43

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 48.094.266,85, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 7.770.233,15, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	55.864.500,00
Arrecadação a Menor	-7.770.233,15
Receita Arrecadada	48.094.266,85

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	61.654.500,00	53.165.064,39	-8.489.435,61
Receitas Correntes	49.834.500,00	49.907.577,18	73.077,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.365.000,00	5.903.121,00	-461.879,00
Impostos	5.183.000,00	4.478.964,86	-704.035,14
Taxas	1.182.000,00	1.424.156,14	242.156,14
Contribuições	2.101.000,00	2.332.008,99	231.008,99
Contribuições Sociais	831.000,00	1.118.135,82	287.135,82
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	1.270.000,00	1.213.873,17	-56.126,83
Receita Patrimonial	2.976.000,00	1.947.160,70	-1.028.839,30
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	60.000,00	29.461,06	-30.538,94
Valores Mobiliários	2.871.000,00	1.717.694,64	-1.153.305,36
Cessão de Direitos	0,00	200.005,00	200.005,00
Demais Receitas Patrimoniais	45.000,00	0,00	-45.000,00
Receita de Serviços	1.655.000,00	1.834.323,03	179.323,03
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.604.000,00	1.758.056,14	154.056,14
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao	11.000,00	16.992,00	5.992,00
Outros Serviços	40.000,00	59.274,89	19.274,89
Transferências Correntes	36.456.500,00	37.122.349,01	665.849,01
Transferências da União e de suas Entidades	17.156.500,00	17.081.987,17	-74.512,83
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	13.484.000,00	13.770.970,83	286.970,83
Transferências de Instituições Privadas	56.000,00	4.500,00	-51.500,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.711.000,00	6.250.188,89	539.188,89
Transferências de Pessoas Físicas	49.000,00	14.702,12	-34.297,88
Outras Receitas Correntes	281.000,00	768.614,45	487.614,45
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	207.000,00	346.644,99	139.644,99
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	44.297,78	44.297,78
Demais Receitas Correntes	74.000,00	377.671,68	303.671,68
Receitas de Capital	9.900.000,00	694.006,50	-9.205.993,50
Operações de Crédito	1.950.000,00	0,00	-1.950.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	1.950.000,00	0,00	-1.950.000,00
Alienação de Bens	700.000,00	13.776,50	-686.223,50

## PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA TRENTO

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Alienação de Bens Móveis	0,00	13.776,50	13.776,50
Alienação de Bens Imóveis	700.000,00	0,00	-700.000,00
Transferências de Capital	7.250.000,00	680.230,00	-6.569.770,00
Transferências da União e de suas Entidades	4.900.000,00	680.230,00	-4.219.770,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	2.350.000,00	0,00	-2.350.000,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.920.000,00	2.563.480,71	643.480,71
Contribuições Intra-Orçamentária	1.689.000,00	2.237.480,71	548.480,71
Contribuições Sociais Intra-Orçamentária	1.689.000,00	2.237.480,71	548.480,71
Outras Receitas Correntes	231.000,00	326.000,00	95.000,00
Outras Receitas	231.000,00	326.000,00	95.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADAD	-5.790.000,00	-5.070.797,54	719.202,46
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-5.790.000,00	-5.070.797,54	719.202,46
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELI	-1.083.000,00	-649.918,51	433.081,49
(R)DEDUÇÕES DA RECEITA DE IMPOSTOS	-1.073.000,00	-638.792,89	434.207,11
Taxas	-10.000,00	-11.125,62	-1.125,62
(R)DEDUÇÕES DA RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	-1.674,17	-1.674,17
(R)DEDUÇÕES DA RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	-1.674,17	-1.674,17
(R)DEDUÇÕES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-4.707.000,00	-4.418.728,59	288.271,41
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-2.579.000,00	-2.286.731,58	292.268,42
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-2.128.000,00	-2.131.997,01	-3.997,01
(R)DEDUÇÕES DAS OUTRAS RECEITAS	0,00	-476,27	-476,27
Dedução Multas Administrativas, Contratuais e Judi	0,00	-476,27	-476,27
Totais:	55.864.500,00	48.094.266,85	-7.770.233,15

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 37.122.349,01 correspondem a 77,1866% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2015	11.304.322,77	27.920.957,27	2.651.996,73	41.877.276,77
2016	12.686.693,82	33.557.826,90	2.224.683,45	48.469.204,17
2017	14.528.157,21	34.836.727,80	605.470,76	49.970.355,77
2018	10.277.911,34	37.122.349,01	694.006,50	48.094.266,85

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2694 foi de R\$ 55.864.500,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 44.786.068,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	47.058.373,26	42.930.155,98	-4.128.217,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.089.230,07	23.968.462,70	-1.120.767,37
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	581,94	581,94	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.968.561,25	18.961.111,34	-3.007.449,91
DESPESAS DE CAPITAL	12.454.243,52	1.855.912,25	-10.598.331,27
INVESTIMENTOS	12.446.743,52	1.848.412,25	-10.598.331,27
AMORTIZACAO DA DIVIDA	7.500,00	7.500,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.255.772,74	0,00	-3.255.772,74
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.255.772,74	0,00	-3.255.772,74
Total	62.768.389,52	44.786.068,23	-17.982.321,29

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 23.968.462,70 , que representa 53,5177 % 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
2015	32.319.553,83	4.146.460,91	36.466.014,74
2016	37.623.474,43	3.198.095,70	40.821.570,13
2017	39.313.270,07	2.395.111,14	41.708.381,21
2018	42.930.155,98	1.855.912,25	44.786.068,23

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	55.864.500,00
Créditos Suplementares:	11.149.808,61
Créditos Especiais:	403.260,82
- Reduções:	4.649.179,91
Total	62.768.389,52

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	44.786.068,23
Despesa a Menor	-17.982.321,29

## RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	55.864.500,00
RECEITA A MENOR	-7.770.233,15

## PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA TRENTO

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

## 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	20.406.864,55
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	48.094.266,85
Transferências Financeiras Recebidas	17.736.297,94
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	680.501,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.204.564,18
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	566.106,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	34.466,22
<b>TOTAL</b>	<b>90.723.067,54</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	44.786.068,23
Transferências Financeiras Concedidas	17.736.297,94
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	57.685,12
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.205.190,57
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	263.518,09
RP PROCESSADOS PAGOS	273.424,39
Saldo em 31/12/2018	24.400.883,20
<b>TOTAL</b>	<b>90.723.067,54</b>

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

---

## PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA TRENTO

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

## 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	4.131.004,12
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.596.128,47
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	52.264,83
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	20.269.879,08
ESTOQUES	260.465,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	15.077,33
Total do Ativo Circulante	26.324.818,88
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	943.275,00
IMOBILIZADO	31.973.133,37
Total do Ativo Não-Circulante	32.916.408,37
TOTAL DO ATIVO	59.241.227,25
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.305.183,95
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	10,14
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	8.908,46
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.702,25
Total do Passivo Circulante	3.320.804,80
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	4.310,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	77.707,56
PROVISÕES A LONGO PRAZO	17.134.476,83
Total do Passivo Não-Circulante	17.216.495,28
TOTAL DO PASSIVO	20.537.300,08
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	38.703.927,17
TOTAL	59.241.227,25
ATIVO FINANCEIRO	24.400.883,20
ATIVO PERMANENTE	34.840.344,05
PASSIVO FINANCEIRO	631.562,49
PASSIVO PERMANENTE	20.490.615,41
SALDO PATRIMONIAL	38.119.049,35

## 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	371.433,39
Nova Formação da Dívida	85.789,50
Amortização Verificada no Exercício	-375.194,30
Saldo para o exercício seguinte	82.028,59

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 631.562,49 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	624.860,24
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	6.702,25
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	631.562,49

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

Saldo do exercício anterior	834.798,60 D
Nova formação da dívida	3.813.218,34 D
(-) Amortização do exercício	4.016.454,45 D
Saldo do exercício de 2018	631.562,49 D

---

## PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA TRENTO

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

## 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	5.607.925,92
IMPOSTOS	4.081.570,45
TAXAS	1.526.355,47
CONTRIBUIÇÕES	4.569.498,34
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.355.616,53
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	8,64
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.213.873,17
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.736.724,11
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.736.724,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.147.595,57
JUROS E ENCARGOS DE MORA	430.372,13
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.717.223,44
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	55.083.876,95
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.736.297,94
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	37.328.376,89
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	4.500,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	14.702,12
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.400.043,46
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	1.040.260,82
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	150.000,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	502.667,26
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	4.707.115,38
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.480.660,45
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	8.559,06
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.472.101,39
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	22.001.001,38
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	18.563.824,20
ENCARGOS PATRONAIS	2.881.489,32
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	555.687,86
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.644.482,38
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.204.004,77
PENSÕES	412.911,82
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	27.565,79
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	15.402.733,14
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.810.467,56
SERVIÇOS	9.592.265,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.632,08
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	581,94
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.050,14
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	23.683.219,52
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	18.062.297,94
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.418.728,59
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.202.192,99
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.709.685,81
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	6.699.707,81
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7.500,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.478,00
TRIBUTÁRIAS	1.044.238,21
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	531,26
CONTRIBUIÇÕES	1.043.706,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	253.309,31
PREMIAÇÕES	13.112,55

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

## 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 DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	240.196,76
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	5.286.022,97

---

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2018, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

NOVA TRENTO, 12/03/2019

---

GIAN FRANCESCO VOLTOLINI  
Prefeito Municipal

---

ADÉRICO EDÍLIO DALRI  
Contador CRC/SC. 015.336/0-3