

**Relatório Circunstanciado - Consolidado**

DEZEMBRO / 2018

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 948/2017 de 15 de Dezembro de 2017, estimou a receita em R\$ 26.648.233,92 e fixou a despesa em R\$ 27.674.013,92.

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

DESPESA FIXADA		27.674.013,92
(+) Créditos Suplementares	4.624.740,13	
(+) Créditos Especiais	0,00	4.624.740,13
(-) Reduções		4.624.740,13
DESPESA AUTORIZADA		27.674.013,92

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 8 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.624.740,13, e 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	4.624.740,13
Despesa a Menor	0,00
Total	4.624.740,13

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 18.534.899,10, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ -8.113.334,82, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	26.648.233,92
Arrecadação a Menor	-8.113.334,82
Receita Arrecadada	18.534.899,10

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Correntes	22.784.483,92	18.003.024,10	18.003.024,10
	0,00	0,00	-22.784.483,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	592.683,92	479.636,95	-113.046,97
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	545.000,00	489.707,27	-55.292,73
Receita Patrimonial	202.700,00	71.492,85	-131.207,15
Receita de Serviços	60.000,00	17.810,00	-42.190,00
Transferências Correntes	21.367.100,00	16.940.693,83	-4.426.406,17
Outras Receitas Correntes	17.000,00	3.683,20	-13.316,80
Receitas de Capital	3.863.750,00	531.875,00	531.875,00
	0,00	0,00	-3.863.750,00
Operações de Crédito	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens	80.000,00	0,00	-80.000,00
Transferências de Capital	3.683.750,00	531.875,00	-3.151.875,00
Totais	26.648.233,92	18.534.899,10	-8.113.334,82

As transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 16.940.693,83 correspondem a 91,3989 % do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2015	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1.007.917,41	14.502.064,50	769.125,00	16.279.106,91
2018	1.062.330,27	16.940.693,83	531.875,00	18.534.899,10

**Relatório Circunstanciado - Consolidado**

DEZEMBRO / 2018

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 22102 foi de R\$ 27.674.013,92.

A despesa realizada alcançou R\$ 18.677.214,24, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
DESPESAS CORRENTES	24.800.703,21	17.164.812,80	-7.635.890,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.846.398,41	11.566.606,33	-3.279.792,08
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	35.000,00	1.100,63	-33.899,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.919.304,80	5.597.105,84	-4.322.198,96
DESPESAS DE CAPITAL	2.873.310,71	1.512.401,44	-1.360.909,27
INVESTIMENTOS	2.562.192,99	1.242.638,29	-1.319.554,70
INVERSOES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	-20.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	291.117,72	269.763,15	-21.354,57
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00
Total	27.674.013,92	18.677.214,24	-8.996.799,68

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.566.606,33, que representa 61,9289 % do total.

O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

Exercícios	Correntes	Capital	Total
2015	0,00	0,00	0,00
2016	16.209.603,86	783.809,23	16.993.413,09
2017	14.952.975,38	1.208.986,43	16.161.961,81
2018	17.164.812,80	1.512.401,44	18.677.214,24

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	27.674.013,92
Créditos Suplementares	4.624.740,13
Créditos Especiais	0,00
(-) Reduções	4.624.740,13
Total	27.674.013,92

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	18.677.214,24
Despesa a Menor	-8.996.799,68

Receita Arrecadada	18.534.899,10
(-) Receita Prevista	26.648.233,92
Receita a Menor	-8.113.334,82

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 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:

Saldo do início do exercício	1.770.839,41
------------------------------	--------------

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE - MUNICÍPIO DE Carnaúba dos Dantas



Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2018

RECEITA REALIZADA	
Orçamentária	18.534.899,10
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Formação de Dívidas	3.158.750,84
Transferências Financeiras Recebidas	817.646,68
Total	24.282.136,03

DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	
Empenhada e Paga	17.379.683,52
Empenhada a Pagar	1.297.530,72
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamento de Dívidas	2.560.531,15
Transferências Financeiras Concedidas	817.646,68

Saldo em 31/12/2018 2.232.577,52

Total 24.287.969,59

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.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens e Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO FINANCEIRO	
Disponível	2.232.577,52
Realizável	0,00
Total	2.232.577,52

PASSIVO FINANCEIRO	
Restos a Pagar	1.791.647,18
Depósitos	301.269,72
Total	2.092.916,90

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 139.660,62

Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:

ATIVO PERMANENTE	
Bens Móveis	3.279.024,09
Bens Imóveis	10.372.846,10
Demais Bens	0,00
Créditos	530.378,25
Total Ativo Permanente	14.182.248,44

PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	
Por Contratos	4.287.852,26
Saldo Patrimonial	10.034.056,80
Total Passivo Permanente	9.894.396,18

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras serviços Públicos:

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada

-GILI Rio Grande do Norte

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE - MUNICÍPIO DE Carnaúba dos Dantas

Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2018



Nova Formação da Dívida	180.946,67
Amortização Verificada no Exercício	311.625,36
Saldo para o Exercício seguinte	4.287.852,26

Esta Dívida modifica-se em relação aos exercícios anteriores, tendo como ponto de referência a receita arrecadada em cada exercício conforme demonstrativo a seguir:

Exercícios	Receita Arrecadada	Dívida Fundada	%
2015	0,00	0,00	0,00000
2016	0,00	0,00	0,00000
2017	16.279.106,91	4.418.530,95	27,14234
2018	18.534.899,10	4.287.852,26	23,13393

A dívida flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 2.092.916,90, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.791.647,18
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	301.269,72
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	0,00
Total	2.092.916,90

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

Saldo do Exercício Anterior	1.494.351,65
Nova Formação da Dívida	1.861.220,12
(-) Amortização no Exercício	2.560.531,15
Saldo do Exercício de 2018	795.040,62

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no anexo nº15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

RECEITA EFETIVA	
Receita Orçamentária	18.534.899,10
Mutações Patrimoniais	1.219.293,32
Transferências Financeiras Recebidas	817.646,68
Total	20.571.839,10
DESPESA EFETIVA	
Despesa Orçamentária	19.494.860,92
Mutações Patrimoniais	0,00
Total	18.677.214,24
Superávit	1.894.624,86
Independentes da Execução Orçamentária	
Variações Ativas	856.395,15
Variações Passivas	65.798,65
Total	790.596,50
Superávit Patrimonial	1.867.574,68

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.

