



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE - MUNICÍPIO DE Ipueira

Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2016

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 434/2015 de 16 de Dezembro de 2015, estimou a receita em R\$12.124.563,00 e fixou a despesa em R\$12.878.813,00.

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

DESPESA FIXADA		12.878.813,00
(+) Créditos Suplementares	2.391.617,32	
(+) Créditos Especiais	0,00	2.391.617,32
(-) Reduções		2.350.696,62
DESPESA AUTORIZADA		12.919.733,70

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 9 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.391.617,32, 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	2.350.696,62
Despesa a Maior	40.920,70
Total	2.391.617,32

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 10.860.090,39, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ -1.264.472,61, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	12.124.563,00
Arrecadação a Menor	-1.264.472,61
Receita Arrecadada	10.860.090,39

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Correntes	11.126.313,00	10.421.805,39	-704.507,61
Receita Tributaria	235.345,00	282.691,95	47.346,95
Receita de Contribuicoes	0,00	0,07	0,07
Receita Patrimonial	47.190,00	38.993,01	-8.196,99
Transferencias Correntes	10.841.358,00	10.089.476,43	-751.881,57
Outras Receitas Correntes	2.420,00	10.643,93	8.223,93
Receitas de Capital	998.250,00	438.285,00	-559.965,00
Operacoes de Credito	121.000,00	0,00	-121.000,00
Alienacao de Bens	24.200,00	0,00	-24.200,00
Transferencias de Capital	847.000,00	438.285,00	-408.715,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	6.050,00	0,00	-6.050,00
Totais	12.124.563,00	10.860.090,39	-1.264.472,61

As transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 10.089.476,43 correspondem a 92,9041 % do total arrecadado

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferencias	De Capital	Total
2013	209.319,69	7.318.825,22	101.612,91	7.629.757,82
2014	249.993,20	7.566.873,23	26.790,56	7.843.656,99
2015	241.585,06	7.950.999,06	0,00	8.192.584,12
2016	332.328,96	10.089.476,43	438.285,00	10.860.090,39

ANÁLISE DA DESPESA

AGILI Rio Grande do Norte





Relatorio Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2016

A despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 22102 foi de R\$ 12.919.733,70.

A despesa realizada alcançou R\$ 10.912.183,29, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
DESPESAS CORRENTES	12.413.839,70	10.499.165,38	-1.914.674,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.274.029,37	7.157.088,56	-1.116.940,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	45.579,00	45.568,10	-10,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.094.231,33	3.296.508,72	-797.722,61
DESPESAS DE CAPITAL	505.894,00	413.017,91	-92.876,09
INVESTIMENTOS	302.894,00	212.682,00	-90.212,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	203.000,00	200.335,91	-2.664,09
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
Total	12.919.733,70	10.912.183,29	-2.007.550,41

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 7.157.088,56, que representa 65,5880 % do total.

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

DESPESAS REALIZADAS			
Exercícios	Correntes	Capital	Total
2013	5.257.652,25	497.888,21	5.755.540,46
2014	5.645.717,87	196.293,00	5.842.010,87
2015	6.242.353,78	214.697,33	6.457.051,11
2016	10.499.165,38	413.017,91	10.912.183,29

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	12.878.813,00
Créditos Suplementares	2.391.617,32
Créditos Especiais	0,00
(-) Reduções	2.350.696,62
Total	12.919.733,70

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	10.912.183,29
Despesa a Menor	-2.007.550,41

Receita Arrecadada	10.860.090,39
(-) Receita Prevista	12.124.563,00
Receita a Menor	-1.264.472,61

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	389.031,92
RECEITA REALIZADA	
Orçamentária	10.860.090,39
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Formação de Dívidas	2.175.266,20

AGILI Rio Grande do Norte



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE - MUNICÍPIO DE Ipueira

Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2016

Transferências Financeiras Recebidas	616.997,33
Total	14.041.385,84

DESPESA REALIZADA

ORÇAMENTÁRIA

Empenhada e Paga	9.908.872,40
Empenhada a Pagar	1.003.310,89

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

Pagamento de Dívidas	1.686.081,75
Transferências Financeiras Concedidas	616.997,33

Saldo em 31/12/2016	826.123,47
---------------------	------------

Total	14.041.385,84
-------	---------------

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

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	826.123,47
Realizável	0,00

Total	826.123,47
-------	------------

PASSIVO FINANCEIRO

Restos a Pagar	839.775,58
Depósitos	134.660,80

Total	974.436,38
-------	------------

ATIVO FINANCEIRO LIQUIDO	-148.312,91
--------------------------	-------------

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

ATIVO PERMANENTE

Bens Móveis	2.450.740,36
Bens Imóveis	1.190.806,07
Demais Bens	0,00
Créditos	498.644,15

Total Ativo Permanente	4.140.190,58
------------------------	--------------

PASSIVO PERMANENTE

DÍVIDA FUNDADA INTERNA

Por Contratos	980.543,12
Saldo Patrimonial	3.011.334,55

Total Passivo Permanente	3.159.647,46
--------------------------	--------------

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

Saldo do Exercício Anterior	979.207,62
Nova Formação da Dívida	147.634,33
Amortização Verificada no Exercício	146.298,83

Saldo para o Exercício seguinte	980.543,12
---------------------------------	------------

AGIL Rio Grande do Norte



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE - MUNICÍPIO DE Ipueira

Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2016

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	2
------------	--------------------	----------------	---

EXERCÍCIOS	RECEITA ALOCADA	DÍVIDA FUNDADA	°
2013	7.629.757,82	610.627,05	8,00322
2014	7.843.656,99	856.087,14	10,91438
2015	8.192.584,12	788.299,80	9,62211
2016	10.860.090,39	980.543,12	9,02886

A dívida flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 974.436,38, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	839.775,58
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	134.660,80
SERVICOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
Total	974.436,38

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016:

Saldo do Exercício Anterior	477.016,39
Nova Formação da Dívida	1.171.955,31
(-) Amortização no Exercício	1.686.081,75
Saldo do Exercício de 2016	-37.110,05

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAS

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	10.860.090,39
Mutações Patrimoniais	158.980,83
Total	11.019.071,22
DESPESA EFETIVA	
Despesa Orçamentária	11.529.180,62
Mutações Patrimoniais	0,00
Total	10.912.183,29
Superávit	106.887,93
Independentes da Execução Orçamentária	
Variações Ativas	7.743,04
Variações Passivas	3.328,54
Total	4.414,50
Déficit Patrimonial	-505.694,90

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

PREFEITURA DE IPUEIRA RN

26/06/2017

PAULO DE BRITO
Prefeito
CPF:108.493.784-00