

**Relatório Circunstanciado - Consolidado**

DEZEMBRO / 2017

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 916/2016 de 16 de Dezembro de 2016, estimou a receita em R\$ 24.870.027,00 e fixou a despesa em R\$ 25.791.001,00.

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

DESPESA FIXADA		25.791.001,00
(+) Créditos Suplementares	4.357.713,44	
(+) Créditos Especiais	0,00	4.357.713,44
(-) Reduções		4.357.713,44
DESPESA AUTORIZADA		25.791.001,00

**Créditos Adicionais:**

No exercício considerado, foram autorizados 13 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.357.713,44, 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	4.357.713,44
Despesa a Menor	0,00
Total	4.357.713,44

**ANÁLISE DA RECEITA**

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.280.267,76, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ -8.589.759,24, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	24.870.027,00
Arrecadação a Menor	-8.589.759,24
Receita Arrecadada	16.280.267,76

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS CORRENTES	21.670.027,00	15.511.142,76	-6.158.884,24
RECEITA TRIBUTARIA	427.350,00	424.704,66	-2.645,34
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	510.000,00	449.984,53	-60.015,47
RECEITA PATRIMONIAL	207.415,00	115.053,83	-92.361,17
RECEITA DE SERVICOS	60.000,00	0,00	-60.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.362.042,00	14.501.971,64	-5.860.070,36
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.220,00	19.428,10	-83.791,90
RECEITAS DE CAPITAL	3.200.000,00	769.125,00	-2.430.875,00
ALIENACAO DE BENS	80.000,00	0,00	-80.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.120.000,00	769.125,00	-2.350.875,00
Totais	24.870.027,00	16.280.267,76	-8.589.759,24

As transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 14.501.971,64 correspondem a 89,0769 % do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferencias	De Capital	Total
2014	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1.009.171,12	14.501.971,64	769.125,00	16.280.267,76

**ANÁLISE DA DESPESA**

A despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 22102 foi de R\$ 25.791.001,00.



## Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2017

A despesa realizada alcançou R\$ 16.965.970,96, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
DESPESAS CORRENTES	21.294.015,58	15.715.668,53	-5.578.347,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.717.664,81	11.005.300,49	-2.712.364,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	96.721,44	24.267,38	-72.454,06
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.479.629,33	4.686.100,66	-2.793.528,67
DESPESAS DE CAPITAL	4.464.985,42	1.250.302,43	-3.214.682,99
INVESTIMENTOS	4.139.949,55	1.029.355,75	-3.110.593,80
INVERSOES FINANCEIRAS	77.000,00	0,00	-77.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	248.035,87	220.946,68	-27.089,19
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	32.000,00	0,00	-32.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	32.000,00	0,00	-32.000,00
Total	25.791.001,00	16.965.970,96	-8.825.030,04

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.005.300,49, que representa 64,8669 % 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
2014	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00
2016	16.209.603,86	783.809,23	16.993.413,09
2017	15.715.668,53	1.250.302,43	16.965.970,96

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.791.001,00
Créditos Suplementares	4.357.713,44
Créditos Especiais	0,00
(-) Reduções	4.357.713,44
Total	25.791.001,00

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	16.965.970,96
Despesa a Menor	-8.825.030,04

Receita Arrecadada	16.280.267,76
(-) Receita Prevista	24.870.027,00
Receita a Menor	-8.589.759,24

## 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	1.860.594,25
RECEITA REALIZADA	
Orçamentária	16.280.267,76
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Formação de Dívidas	2.728.371,76



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

**Relatório Circunstanciado - Consolidado**

DEZEMBRO / 2017

Transferências Financeiras Recebidas	931.331,51
Total	21.800.565,28
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	
Empenhada e Paga	16.084.940,98
Empenhada a Pagar	881.029,98
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamento de Dívidas	2.132.423,40
Transferências Financeiras Concedidas	931.331,51
Saldo em 31/12/2017	1.770.839,41
Total	21.800.565,28

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

---

**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	1.770.839,41
Realizável	0,00
Total	1.770.839,41
PASSIVO FINANCEIRO	
Restos a Pagar	1.185.452,56
Depósitos	309.112,95
Total	1.494.565,51
ATIVO FINANCEIRO LIQUIDO	276.273,90

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

ATIVO PERMANENTE	
Bens Móveis	2.752.799,05
Bens Imóveis	9.959.876,07
Demais Bens	0,00
Créditos	538.365,61
Total Ativo Permanente	13.251.040,73
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	
Por Contratos	4.418.530,95
Saldo Patrimonial	9.108.783,68
Total Passivo Permanente	8.832.509,78

---

**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	4.588.461,76
Nova Formação da Dívida	572.246,63
Amortização Verificada no Exercício	742.177,44
Saldo para o Exercício seguinte	4.418.530,95



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

## Relatório Circunstanciado - Consolidado

DEZEMBRO / 2017

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	%
2014	0,00	0,00	0,00000
2015	0,00	0,00	0,00000
2016	0,00	0,00	0,00000
2017	16.280.267,76	4.418.530,95	27,14040

A dívida flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 1.494.565,51, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.185.452,56
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	309.112,95
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	0,00
Total	1.494.565,51

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017:

Saldo do Exercício Anterior	898.733,15
Nova Formação da Dívida	1.847.341,78
(-) Amortização no Exercício	2.132.423,40
Saldo do Exercício de 2017	613.651,53

### 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	16.280.267,76
Mutações Patrimoniais	1.554.243,36
Transferências Financeiras Recebidas	931.331,51
Total	18.765.842,63
DESPESA EFETIVA	
Despesa Orçamentária	17.897.302,47
Mutações Patrimoniais	0,00
Total	16.965.970,96
Superávit	1.799.871,67
Independentes da Execução Orçamentária	
Variações Ativas	116,00
Variações Passivas	14.416,44
Total	-14.300,44
Superávit Patrimonial	854.239,72

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2017, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

