

NOTAS EXPLICATIVAS – PRESTAÇÃO DE CONTAS 2015

Em atendimento ao disposto na Instrução Normativa 02/2015 do TCE/MG, combinados com os artigos 75 a 80 da Lei n.º 4.320/64, apresentamos Notas Explicativas Prestação de Contas do EXERCÍCIO DE 2015.

Demonstramos no quadro a seguir, a avaliação das metas fiscais de Receitas, Despesas e Resultado Primário do EXERCÍCIO DE 2015, estabelecidas na LDO, conforme § 1º do art. 4º da LRF:

Demonstramos no quadro a seguir, a avaliação das metas fiscais de Receitas, Despesas e Resultado Primário do EXERCÍCIO DE 2015, estabelecidas na LDO, conforme § 1º do art. 4º da LRF:

AVALIAÇÃO DAS METAS DE RECEITA, DESPESA E RESULTADO PRIMÁRIO ESTABELECIDAS		
EXERCÍCIO DE 2015		
DISCRIMINAÇÃO	META ESTABELECIDADA	REALIZADA
Receita Total	18.456.643,58	12.851.138,83
(-) Aplicações Financeiras	-37.000,00	-30.916,29
(-) Operações de Crédito	0,00	0,00
(-) Receitas de Alienação de Ativos	0,00	0,00
(-) Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
= RECEITA FISCAL (I)	18.419.643,58	12.820.222,54
Despesa Total	18.456.643,58	13.431.560,40
(-) Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
(-) Amortização da Dívida	300.000,00	354.003,34
(-) Concessão de Empréstimos	0,00	0,00
(-) Títulos de Capital já integralizados	0,00	0,00
= DESPESA FISCAL (II)	18.156.643,58	13.077.557,06
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	263.000,00	-257.334,52
RESULTADO NOMINAL	563.000,00	96.668,82

Por meio do Balanço Orçamentário podemos observar a capacidade de planejamento, uma vez que o mesmo demonstra as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas, bem como fornece condições para verificar de forma global, o desempenho desta administração em termos de arrecadação e do emprego dos recursos públicos.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
EXERCÍCIO DE 2015							
RECEITA				DESPESA			
TÍTULOS	PREVISÃO (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	DIFERENÇA (R\$)	TÍTULOS	FIXAÇÃO (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	DIFERENÇA (R\$)
Receitas Correntes	17.743.243,58	14.252.507,58	3.490.736,00	Créd.Orçamentários e Suplementares	18.660.643,58	13.431.560,40	5.228.083,18
Receitas de Capital	2.810.000,00	408.387,19	2.401.612,81				
Deduções para o FUNDEB	-2.096.600,00	-1.809.755,94	286.844,06	Créditos Extraordinários	0,00	0,00	0,00
Soma	18.456.643,58	12.851.138,83	5.605.504,75	Soma	18.660.643,58	13.431.560,40	5.228.083,18
Défict		580.421,57		Superávit			
Total	18.456.643,58	13.431.560,40	5.605.504,75	Total	18.660.643,58	13.431.560,40	5.228.083,18

Nota: Neste quadro estão consolidados todos os valores da Administração Direta.

Foi apresentado Déficit no valor de R\$ 580.421,57

Apresentamos a seguir a programação financeira e o cronograma mensal de desembolso (previsto e realizado).

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA MENSAL		
EXERCÍCIO – 2015		
Meses	Receita Prevista (R\$)	Receita Arrecadada (R\$)
1º BIMESTRE	3.554.258,00	2.374.071,72
2º BIMESTRE	3.058.509,00	1.931.971,78
3º BIMESTRE	2.908.485,00	2.438.290,87
4º BIMESTRE	4.367.155,00	1.960.971,32
5º BIMESTRE	2.916.436,00	1.749.497,78
6º BIMESTRE	1.651.800,58	2.396.335,36

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA MENSAL		
EXERCÍCIO – 2015		
Meses	Receita Prevista (R\$)	Receita Arrecadada (R\$)
TOTAL	18.456.643,58	12.851.138,83

Nota: Neste quadro estão consolidados todos os valores da Administração

Direta .

O Executivo utilizou do cronograma financeiro para gerenciar suas despesas no exercício de 2015.

Demonstração da Dívida Fundada Interna

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA						
EXERCÍCIO DE 2015						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Emissão	Atualização	Resgate	Cancelamento	Saldo Atual
Por Contratos	1.058.784,41			345.726,52		713.057,89
Por Títulos						
Total Geral	1.058.784,41			345.726,52		713.057,89

Nota: Neste quadro estão consolidados os todos valores da Administração Direta.

Este quadro demonstra a dívida de longo prazo, ou seja, a dívida com prazo de pagamento superior a 12 meses. Todas as obrigações de longo prazo (empréstimos, financiamentos e parcelamentos) estão corretamente demonstradas na Dívida Fundada.

- O saldo anterior apresentado na Demonstração da Dívida Fundada, confere com o saldo apurado no final do ano anterior.
- O valor da amortização apresentado na Demonstração da Dívida Fundada, confere com a despesa contabilizada nos elementos de despesa: 4690.71 – Principal da Dívida Contratual Resgatado

No exercício de 2015 a Dívida Consolidada Líquida do Município correspondia a menos de 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida, que totalizou R\$ 12.442.751,64 mantendo-se abaixo deste fator no EXERCÍCIO DE 2015, estando, portanto, dentro dos limites permitidos pela Resolução 40, de 20/12/2001, do Senado Federal.

Demonstração da Dívida Flutuante

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE						
EXERCÍCIO DE 2015						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo Final
Restos a Pagar	2.427.329,26	1.224.015,83		989.534,36		2.661.810,73
Serviços da Dívida a Pagar						
Depósitos	1.173.396,05	1.788.458,84	206,23	856.798,92	527.373,20	1.577.889,00
Débitos de Tesouraria						
Total Geral	3.600.725,31	3.012.474,67	206,23	1.846.333,28	527.373,20	4.239.699,73

Nota: Neste quadro estão consolidados todos os valores da Administração Direta.

Este quadro demonstra a dívida de curto prazo, ou seja, a dívida com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todas as obrigações do Município de curto prazo (Restos a Pagar, Serviços da Dívida a Pagar, Depósitos, Débitos de Tesouraria) estão corretamente demonstradas na Dívida Flutuante.

- Os saldos anteriores conferem com o saldo final apresentado no exercício anterior e o valor.
- O valor das inscrições confere com as receitas extra-orçamentárias e o valor das baixas confere com as despesas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.

Demonstração dos Devedores Diversos

DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS						
EXERCÍCIO DE 2015						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo Final
PREFITURA/CAMARA	405.731,01	217.619,67	678,18	111.850,30		512.178,56
Total Geral	405.731,01	217.619,67	678,18	111.850,30		512.178,56

Nota: Neste quadro estão consolidados os todos valores da Administração Direta.

Este quadro demonstra os créditos de curto prazo, ou seja, os créditos com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todos os créditos do Município de curto prazo estão corretamente demonstrados no quadro Devedores Diversos.

- Os saldos anteriores conferem com o saldo final apresentado no exercício anterior.
- O valor das inscrições confere com as despesas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.
- O valor das baixas confere com as receitas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.

Análise da observância do disposto no artigo 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo

REPASSES EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO		
EXERCÍCIO DE 2015		
Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias, arrecadadas em 2014. R\$ 9.299.065,04	Limite Máximo de Repasses 7 % das receitas arrecadadas em 2014, conforme primeira coluna. R\$ 650.934,55	Repasse Realizado em 2015 R\$ 576.000,00

Os repasses efetuados ao Poder Legislativo obedeceram o disposto na Emenda Constitucional 25/00. O Poder Executivo atentou tanto para o limite máximo, quanto para o mínimo.

Foram cumpridas todas as datas de encaminhamento dos Sistemas SICOM e Siace LRF.

BARÃO DO MONTE ALTOI/MG, 24 de Fevereiro de 2016

Roberto Cesar Delgado Alvim

Controlador Interno