



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro - Cep. 37.910-000

Telefone: (35) 3525 - 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

RELATÓRIO

Orçamentário e Financeiro

1º QUADRIMESTRE

(JAN – ABR/2021)

2021



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro – Cep. 37.910-000
Telefone: (35) 3525 – 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

Índice

1 – INTRODUÇÃO.....	PAG.3
2 – RELATÓRIO.....	PAG.3
3 – DEFINIÇÕES.....	PAG.4
3.1 – LOA.....	PAG.4
3.2 – DOUDÉCIMO.....	PAG.4
3.3 – EMPENHO.....	PAG.4
3.4 – LIQUIDAÇÃO.....	PAG.4
3.5 – PAGAMENTO.....	PAG.4
3.6 – SUPERAVIT.....	PAG.4
4 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA FINANCEIRA E PATRIMONIAL	PAG.4
4.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA.....	PAG.5
4.2. – DESPESA ORÇAMENTÁRIA.....	PAG.5
4.3 – RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA.....	PAG.5
4.4 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA NO EXERCÍCIO NO 1º QUADRIMESTRE.....	PAG.5
4.4.1 - COMPARATIVO DA DESPESA EMPENHADA COM A RECEITA ARRECADADA NO 1º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2021.....	PAG.6
4.4.2 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA X RECEITA ORÇAMENTÁRIA.....	PAG.6
4.4.3 – DISPONIBILIDADE FINANCEIRA.....	PAG.6
4.4.4 – CONTROLE DE CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS.....	PAG.6
4.4.5 – DESPESAS COM DIÁRIAS E VIAGENS.....	PAG.6
4.4.6 – DESPESA COM PESSOAL.....	PAG.7
4.4.7 – DESPESAS POR EVENTO – FICHAS ORÇAMENTÁRIAS.....	PAG.8
5 – CONTRATOS ADMINISTRATIVOS.....	PAG.9
6 – AQUISIÇÕES DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE.....	PAG.9
7 – PUBLICAÇÕES LEGAIS DOS RELATÓRIOS.....	PAG.9
8 – CONCLUSÃO.....	PAG.9



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro – Cep. 37.910-000

Telefone: (35) 3525 – 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

1 – INTRODUÇÃO

A Câmara Municipal de Delfinópolis, atendendo ao que preceitua a Legislação vigente, com fundamento nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº. 101/2000, arts. 75 a 80 da Lei Federal nº. 4.320/64 art. 63 a 66 da Lei Complementar nº. 33 do Estado de Minas Gerais, Lei Orgânica do Município, e em atendimento ao disposto no art. 5º, inciso XII, alínea “a” da instrução normativa nº. 08/2003 do TCE/MG, alterada pela instrução de nº. 06/2004.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada das Ações Legislativas, programadas para o exercício de **2021**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

2 - RELATÓRIO

Este relatório atenta ao controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Legislativa em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira;
- Receita;
- Despesa;
- Apuração dos índices em pessoal do Poder Legislativo;
- Bens Patrimoniais;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexigibilidades, Contratos;
- Obras e Reformas;
- Adiantamentos Concedidos;
- Outras informações necessárias.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro - Cep. 37.910-000

Telefone: (35) 3525 - 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce em cada setor;

- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

3 – DEFINIÇÕES:

3.1 - LOA: É a Lei Orçamentária Anual (LOA) estabelece os Orçamentos do Município, por intermédio dos quais são estimadas as receitas e fixadas às despesas para o ano;

3.2 - DUODÉCIMO: É o repasse de valores do Executivo para o Legislativo. Regra do duodécimo, o repasse é calculado estabelecendo uma base de cálculo composto pelo somatório da receita tributária e das transferências previstas no **§5º do artigo 153 e nos artigos. 158 e 159 da CF/88, efetivamente realizado no exercício anterior**. Sobre este montante é aplicado as alíquotas estabelecidas no artigo 29-A da CF/88 que pode variar entre 3,5% a 7% das receitas com base no número de habitantes do Município: Para o caso específico do município de Delfinópolis é **1- 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes**

3.3 - EMPENHO: É o valor que o órgão público reserva para efetuar um pagamento planejado, podendo ocorrer após a assinatura de contrato de prestação de serviços, para aquisição de materiais para consumo, bens e equipamentos permanentes e/ou obra;

3.4 - LIQUIDAÇÃO: É o segundo estágio da despesa orçamentária. A liquidação da despesa é, normalmente, processada pelas Unidades Executoras ao receberem o objeto empenhado (material, serviço, bem ou obra). Conforme previsto no art. 63 da Lei nº 4.320/1964, a liquidação consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos de documentos comprobatórios do respectivo crédito e tem como objetivos: apurar a origem e o objeto do que se deve pagar a importância exata a pagar; e a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação. A liquidação das despesas com fornecimento ou com serviços prestados terão por base: o contrato, ajuste ou acordo respectivo, a nota de empenho e os comprovantes da entrega de material ou da prestação efetiva do serviço.

3.5 - PAGAMENTO: É o último estágio da despesa pública. Caracteriza-se pela realização dos procedimentos bancários em favor do credor junto com sua respectiva nota de pagamento.

3.6 - SUPERÁVIT: Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.

3.7 - DESEPESA CORRENTE: Custeio de manutenção das atividades dos órgãos da administração pública, como por exemplo: **despesas** com pessoal, juros da dívida, aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, **despesas** com água, energia, telefone etc.

3.7 - DESEPESA DE CAPITAL: Despesas relacionadas com aquisição de máquinas equipamentos, realização de obras, aquisição de participações acionárias de empresas, aquisição de imóveis, concessão de empréstimos para investimento.



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro - Cep. 37.910-000
Telefone: (35) 3525 - 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

4 - EXECUÇÕES ORÇAMENTÁRIAS FINANCEIRAS E PATRIMONIAIS

Orçamento 2021:

Para o exercício de 2021 a despesa fixada e a receita estimada pela **LOA (item 3.1)**, para repasse do valor total de **R\$ 1.400.000,00** (um milhão e quatrocentos mil reais), dividido mensalmente com o repasse do **DOUDÉCIMO (item 3.2)**.

4.1 - Receita orçamentária para o exercício:

A receita orçada para o exercício de 2021 é de **R\$ 1.400.000,00** (um milhão e quatrocentos mil reais).

4.2 - Despesa orçamentaria para o exercício:

Despesa Corrente: **** (item 3.7) R\$ 1.055.000,00** (um milhão cinquenta e cinco mil reais)

Despesa de Capital: **** (item 3.8) R\$ 345.000,00** (trezentos e quarenta cinco mil)

Realização da Receita Orçamentária do 1º Quadrimestre

Repasse Corrente do ****DUODÉCIMO (item 3.2)**

Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
R\$ 116.500,00	R\$ 116.500,00	R\$ 116.500,00	R\$ 116.500,00

Totalizando: **R\$ 466.000,00** (quatrocentos e sessenta seis mil reais)

Fonte: Sistema de Contabilidade (Horus)

Nota explicativa: As transferências oriundas repassadas pelo Poder Executivo ao Legislativo mensalmente estão previstas nas despesas orçamentárias conforme a LOA (item 3.1).

4.3 - RECEBIMENTO RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Consignado SICOOB (Empréstimos realizados por servidores e vereadores, com consignação na folha de pagamento).	R\$ 13.165,82
Multa de Trânsito **	R\$ 471,00
Retenção IRRF S/Rendimento Servidores Trabalhadores Ativos	R\$ 6.047,60

Nota explicativa: **Multa de trânsito refere-se às infrações de trânsito cometidas pelo Senhor Vereador Mauro César de Assis, valores esses são descontados do subsídio mensal do vereador.

4.4 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS EMPENHADA NO EXERCÍCIO NO 1º QUADRIMESTRE



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro - Cep. 37.910-000
Telefone: (35) 3525 - 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

Despesa Orçamentária Empenhada (no exercício)	Despesa Orçamentária Anulada (1º Quadrimestre) **	Total Despesa Orçamentária Empenhada (No exercício)
R\$ 364.408,21	R\$ 12.628,50	R\$ 351.779,71

Nota explicativa: ** A despesa empenhada e anulada é oriunda de uma anulação de empenho para pagamento de FGTS feito em duplicidade.

4.4.1 - COMPARATIVO DA DESPESA EMPENHADA COM A RECEITA ARRECADADA NO 1º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2021.

Despesa Empenhada (No exercício de 2021)	Despesa Anulada (1º Quadrimestre)	Despesa Liquidada (No exercício de 2021)	Despesa Paga (No exercício de 2021)	Saldo a pagar (no exercício de 2021)
R\$ 364.408,21	R\$ 12.628,50	R\$ 261.655,30	R\$ 250.905,00	R\$ 100.874,71

4.4.2 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA X RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício do 1º Quadrimestre é de **R\$ 364.408,21** (trezentos e sessenta quatro mil quatrocentos e oito reais e vinte um centavo) em confronto com a Receita Orçamentária arrecadada acumulada no 1º Quadrimestre no cujo valor é de **R\$ 466.000,00** (quatrocentos e sessenta seis reais) demonstra que **não houve** ****Superávit (item 3.6)** no acumulado do 1º Quadrimestre.

4.4.3 – DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

BANCO: Sicoob Saromcredi
AGÊNCIA: 3171-2
CONTA CORRENTE: 55726-9

Saldo em Conta Corrente – 30/04/2021	R\$ 18.114,62
Saldo em Aplicações	R\$ 201.574,30
Saldo Disponível Acumulado em 30/04/2021	R\$ 219.688,92

Fonte: Banco Saromcredi

4.4.4 – CONTROLE DE CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS

No 1º Quadrimestre do exercício de 2021 não houve abertura para créditos adicionais, não houve remanejamento de saldo entre fichas orçamentárias. O percentual para remanejamento de saldo para fichas orçamentárias previstas na ****LOA (item 3.1)** é de 15% (quinze por cento).



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro - Cep. 37.910-000
Telefone: (35) 3525 - 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

4.4.5 – DESPEAS COM DIÁRIAS E VIAGENS

Despesa com diárias e viagens realizada no 1º Quadrimestre

Servidor/Vereador	Despesa	Finalidade	Valor
Mauro Cesar de Assis	Diária	Viagem à cidade de Belo Horizonte em Reunião com Deputado Cássio Soares no dia 09/03/2021	R\$ 300,00
Mauro Cesar de Assis	Viagem	Despesa com Combustível e Pedágios	R\$ 548,00

Total de despesas com diárias e viagens realizadas no 1º Quadrimestre do exercício de 2021 – R\$ 848,00 (oitocentos e quarenta e oito reais)

Nota explicativa: As diárias concedidas e despesas com viagens restituídas são realizadas conforme leis e resoluções; resolução nº002/2021; resolução nº015/2017; e Lei 2453/2020.

4.4.6 – DESPESA COM PESSOAL

Total de Pessoal:

Servidores Efetivos	01
Servidores Comissionados	04
Vereadores	09

Despesa com Servidores:

Salário Efetivo	R\$ 21.601,75
Salário Comissionado	R\$ 87.894,53
Subsídio Vereadores	R\$ 102.253,44
Total de Despesa com Pessoal	R\$ 212.749,36

Fonte: Sistema de Contabilidade e Folha de Pgtto (Horus)

Nota explicativa 1: A Câmara Municipal tem seu limite para despesa com pessoal incluindo subsídios para vereadores não superior a 60% de sua receita.

Nota explicativa 2: Todos os valores de despesas com pessoais informados estão calculadas todas as obrigações patronais dos servidores e vereadores.

4.4.7 – DESPESAS POR EVENTO – FICHAS ORÇAMENTÁRIAS

Sub Unidade	Sub elemento	Ficha	Valor Orçado	Valor Pago
449052	Equipamentos Permanente	01	R\$ 20.000,00	R\$ 0,00



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro - Cep. 37.910-000

Telefone: (35) 3525 - 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

319011	Vencimentos e Vantagens Fixas	02	R\$ 300.000	R\$ 85.347,09
319013	Obrigações Patronais	03	R\$ 120.000,00	R\$ 17.651,75
339030	Material de Consumo	04	R\$ 50.000,00	R\$ 1.665,62
339033	Passagens e Despesas com Locomoção	05	R\$ 34.000,00	R\$ 1.498,23
339036	Serv. De Pessoa Física	06	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00
339039	Serv. De Pessoa Jurídica	07	R\$ 100.000,00	R\$ 34.841,72
339046	Auxilio Alimentação	08	R\$ 16.000,00	R\$ 0,00
449051	Obras e Instalações	09	R\$ 325.000,00	R\$ 0,00
339033	Passagens Despesas com Locomoção	10	R\$ 50.000,00	R\$ 150,07
319011	Vencimentos e Vantagens (agentes políticos)	11	R\$ 310.000,00	R\$ 96.853,15
319013	Obrigações Patronais	12	R\$ 65.000,00	R\$ 12.897,37

Fonte: Sistema de Contabilidade e Folha de Pgto (Horus)

5 - CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Numero	Data	Fornecedor	Objeto	Valor Estimado	Vigência	Situação
001/21	05/01/2021	Paulista Tecnologia	Locação de Sistema para Gestão de Publica	R\$ 2.850,00	30/03/2021	Encerrado
002/21	24/02/2021	Paulo Luciano de Oliveira Carlos	Curso para Vereadores e Servidores	R\$ 7.500,00	24/02/2021	Encerrado
003/21	11/02/2021	Alessandro Andrade da Cruz	Prestação de Serviços em Gestão Pública	R\$ 2.900,00	11/03/2021	Encerrado
004/21	23/02/2021	Supermercado Bianchi	Futura e Eventual Aquisição de Gêneros, Material de Limpeza e Higiene	R\$ 5.453,64	31/12/2021	Vigente
005/21	23/02/2021	Luciana Ap Jesus Martins	Futura e Eventual	R\$ 4.480,00	31/12/2021	Vigente



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro – Cep. 37.910-000
Telefone: (35) 3525 – 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

		Lima	Aquisição de Pães e Quitandas Diversas			
008/21	03/03/2021	Rosa Maria Pinho Ceccato	Futura e Eventual Aquisição de Salgadinhos Fritos e Assados	R\$ 4.140,00	31/12/2021	Vigente
009/21	16/03/2021	Auto Posto Serra da Canastra	Futura e Eventual Aquisição de Combustível para o Veículo da CMD	R\$ 12.120,00	31/12/2021	Vigente
010/21	03/03/2021	L.F.B Comercio de Produtos de Informática	Futura e Eventual Aquisição de Tonners para Impressora	R\$ 3.225,00	31/12/2021	Vigente
011/21	31/03/2021	Paulista Tecnologia	Locação de Software para Contabilidade, Compras, Folha de Pcto, Patrimônio, Frotas e Almojarifado.	R\$ 29.500,00	31/12/2021	Vigente

NOTA EXPLICATIVA: Os valores mencionados acima na planilha de contratos referentes às aquisições de materiais de consumo, são valores estimados.

6 – AQUISIÇÕES DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE

A Câmara Municipal de Delfinópolis, não realizou aquisições de bens e equipamentos materiais permanentes no 1º Quadrimestre.

Os bens patrimoniais já existentes na Câmara Municipal de Delfinópolis passarão por um processo de recadastramento e reavaliação para elaboração do inventário físico-financeiro atualizado, visto que não houve procedimentos em anos anteriores.

7 – PUBLICAÇÕES LEGAIS DOS RELATÓRIOS.

O relatório de gestão fiscal, balancetes orçamentários e financeiros, bem como os atos administrativos praticados na Câmara Municipal, foram legalmente publicados conforme a Lei de Transparência.

8 – CONCLUSÃO



Câmara Municipal de Delfinópolis

Estado de Minas Gerais

CNPJ.04.492.224/0001-19

Praça Manoel Leite Lemos, 407 - Centro – Cep. 37.910-000

Telefone: (35) 3525 – 1676 e-mail: camaradelfinopolis@gmail.com

Em conclusão a Câmara Municipal de Delfinópolis, atendendo todas as exigências legais das legislações vigentes e normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, encerra o 1º Quadrimestre no exercício de 2021 dentro do orçamento previsto.

Delfinópolis, 26 de maio de 2021.

Elaborado por:

Alessandro Andrade da Cruz

Contador – CRC 124639/O

Câmara Municipal de Delfinópolis