



MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Exercício de 2018

PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro

Página: 1/2

Administração Direta, Indireta e Fundacional

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	41.022.943,90	36.638.720,95
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.016.547,27	1.122.068,85
IMPOSTOS	987.949,05	1.094.048,77
TAXAS	28.598,22	28.020,08
CONTRIBUIÇÕES	227.556,63	245.321,08
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	227.556,63	245.321,08
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	40,40
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	40,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	102.525,86	208.895,47
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.949,15	7.833,04
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	100.576,71	201.062,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	39.385.263,18	33.740.770,09
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.698.732,29	7.966.375,92
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	29.591.585,45	25.774.394,17
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	94.945,44	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	288.861,80	446.278,69
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	288.000,00	377.000,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	861,80	69.278,69
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.189,16	875.346,37
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.189,16	875.346,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	39.126.384,21	34.261.452,54
PESSOAL E ENCARGOS	15.748.450,14	14.720.674,41
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.576.624,64	11.456.331,16
ENCARGOS PATRONAIS	2.322.012,95	2.520.848,42
BENEFÍCIOS A PESSOAL	849.812,55	743.494,83
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	50.612,04	29.341,80
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	41.977,51	20.715,60
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	8.634,53	8.626,20
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.674.451,29	10.753.421,76
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.734.773,32	4.030.750,97
SERVIÇOS	6.977.727,93	5.655.659,08
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	961.950,04	1.067.011,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	180.061,72	181.304,10
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	15.296,64	8.767,85
JUROS E ENCARGOS DE MORA	157.703,25	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	7.061,83	172.536,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	9.944.896,07	8.114.780,14
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.698.732,29	7.966.375,92
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	189.142,54	115.621,62
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	40.925,82	24.932,60
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	16.095,42	7.850,00
DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	225.078,92	195.569,57
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	31.658,04
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	225.078,92	163.911,53
TRIBUTÁRIAS	302.834,03	266.360,76
CONTRIBUIÇÕES	302.834,03	266.360,76
Resultado Patrimonial do Período	1.896.559,69	2.377.268,41



Administração Direta, Indireta e Fundacional

Notas:

Também denominada Balanço Econômico tem a seguinte definição no Art. 104 da Lei nº. 4.320: "A demonstração das variações patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício".

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações aumentativas e diminutivas.

Variações Patrimoniais Aumentativas: R\$ 41.022.943,90

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: R\$ 1.016.547,27

Contribuições: R\$ 227.556,63

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras: R\$ 102.525,86

Transferências e Delegações Recebidas: R\$ 39.385.263,18

Valorização e Ganhos com Ativos e Des. de Passivos: R\$ 288.861,80

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: R\$ 2.189,16

Variações Patrimoniais Diminutivas: R\$ 39.126.384,21

Pessoal e Encargos: R\$ 15.748.450,14

Benefícios Previdenciários e Assistenciais: R\$ 50.612,04

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: R\$ 12.674.451,29

Variações Patrimoniais Dimin. Financeiras: R\$ 180.061,72

Transferências e Delegações Concedidas: R\$ 9.944.896,07

Desvalorização e Perda de Ativos: R\$ 225.078,92

Tributárias: R\$ 302.834,03

Resultado patrimonial

Com base nas informações supramencionadas, chegou-se a um resultado patrimonial com superávit verificado, no montante de R\$ 1.896.491,64.

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais (FPM, ICMS, ITR, etc...) pelo Município por força de repasses da União e do Estado, que durante o exercício totalizaram R\$ 39.385.263,18. Outro grupo que merece destaque é a "Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos" no valor de R\$ 288.861,80, sendo que R\$ 288.000,00 são de incorporação de ativos recebidos por doação do Estado e o valor de R\$ 861,80 refere-se a desincorporação de passivo do saldo residual do contrato de dívida com a Sanesul. Já o grupo "outras variações patrimoniais aumentativas", parte corresponde a outras indenizações (R\$957,23) que são valores de cheques não compensados e valores não informados pela Tributação, e parte (R\$1.231,93) são correspondentes à outras receitas realizadas por integração da Tributação.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo que em sua maior parte, ou seja R\$ 12.576.624,64 foram com pagamento dos servidores públicos municipais ativos, acrescido de R\$ 2.322.012,95 referentes as obrigações patronais (INSS Patronal) e ao "Benefícios a Pessoal" que corresponde Auxílio Alimentação fornecido aos servidores no valor de R\$ 849.812,55. Os valores apresentados na VPD "Benefícios Previdenciários e Assistenciais" correspondem ao pagamento de Ajuda Financeira concedida a pessoas carentes tanto via assistência social quanto saúde, em conformidade aos relatórios de situação de vulnerabilidade social e as solicitações médicas apresentadas.

A conta "uso de bens, serviços e consumo de capital", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Paço Municipal bem como das Secretarias e Fundos a elas vinculadas. Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados médicos, dentre outros.

Destaca-se ainda a conta Depreciação, Amortização e Exaustão, que corresponde aos valores lançados de depreciação dos bens no período, conforme relatório da comissão de avaliação anexada a presente prestação de contas.

Na VPD "Transferência e Delegações Concedidas", merece destaque a conta "Execução Orçamentária Delegada" na qual correspondem as devoluções de saldo de aplicações financeiras de contas de convênios com a União referente aos processos 27/1885/2016 e 27/1345/2016. Por fim, a VPD "Tributárias" no valor de R\$ 302.834,03, corresponde aos pagamentos de Contribuição Social ao PIS/PASEP.

Taquarussu, 26/03/2019

ROBERTO TAVARES ALMEIDA
PREFEITO MUNICIPAL

FABIO DE FEBBO
SECRETÁRIO M. DE FINANÇAS

RENALDO CORREIA DA SILVA
CONTADOR - CRC: 011933/O-1/MS