

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 1614/14 de 11 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 12.450.000,00 e fixou a despesa em 12.450.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		12.450.000,00
+ Créditos Suplementares:	2.937.961,43	
+ Créditos Especiais:	1.022.984,75	3.960.946,18
- Reduções:		1.519.999,44
DESPESA AUTORIZADA:		14.890.946,74

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 627 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.937.961,43, e 22 crédito(s) especiais no valor de R\$ 1.022.984,75, 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:		1.519.999,44
Despesa a Maior		2.440.946,74
TOTAL:		3.960.946,18

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 14.088.407,55, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.638.407,55, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	12.450.000,00
Arrecadação a Maior	1.638.407,55
Receita Arrecadada	14.088.407,55

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	14.234.779,96	16.041.691,07	1.806.911,11
RECEITAS CORRENTES	14.234.779,96	14.126.464,01	-108.315,95
RECEITA TRIBUTARIA	405.000,00	302.223,31	-102.776,69
Impostos	395.000,00	294.950,38	-100.049,62
Taxas	10.000,00	7.272,93	-2.727,07
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	950.500,00	985.720,79	35.220,79
Contribuições Sociais	900.000,00	941.024,06	41.024,06
Contribuições de Intervenção no Domínio	500,00	0,00	-500,00
Contrib. p/ o Custeio do Serv. Iluminação	50.000,00	44.696,73	-5.303,27
RECEITA PATRIMONIAL	1.019.050,00	1.265.395,61	246.345,61
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.019.050,00	1.265.395,61	246.345,61
RECEITA DE SERVIÇOS	253.200,00	272.550,89	19.350,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.511.033,06	11.227.391,79	-283.641,27
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	11.399.663,06	10.927.132,97	-472.530,09
Transf de Convênios	111.370,00	282.578,18	171.208,18
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	95.996,90	73.181,62	-22.815,28
MULTAS E JUROS DE MORA	28.650,00	49.641,45	20.991,45
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	51.300,00	16.849,65	-34.450,35
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	16.046,90	6.690,52	-9.356,38
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	1.915.227,06	1.915.227,06
OPERACOES DE CRÉDITO	0,00	642.015,00	642.015,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	642.015,00	642.015,00
ALIENACAO DE BENS	0,00	149.549,00	149.549,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00	149.549,00	149.549,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	1.123.663,06	1.123.663,06
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	1.123.663,06	1.123.663,06
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.784.779,96	-1.953.283,52	-168.503,56
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.784.779,96	-1.953.283,52	-168.503,56
(R) DEDUÇÕES DE PERDAS RPPS	0,00	-275.315,15	-275.315,15
(R) DEDUÇÕES DE PERDAS APLICADAS	0,00	-275.315,15	-275.315,15
(R) DEDUÇÕES RECEITA TRANSFERÊNCIAS	-1.784.779,96	-1.677.968,37	106.811,59
(R) DED REC DE TRANSF. INTERGOVERNAMENTAIS	-1.784.779,96	-1.677.968,37	106.811,59
Totais:	12.450.000,00	14.088.407,55	1.638.407,55

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.549.423,42 correspondem a 67,7821% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	2.498.253,54	8.831.424,34	943.255,00	12.272.932,88
2013	1.987.768,55	9.777.413,60	1.736.028,20	13.501.210,35
2014	3.140.357,44	10.668.819,48	2.075.998,29	15.885.175,21
2015	2.623.757,07	9.549.423,42	1.915.227,06	14.088.407,55

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.549.423,42 correspondem a 67,7821% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	2.498.253,54	8.831.424,34	943.255,00	12.272.932,88
2013	1.987.768,55	9.777.413,60	1.736.028,20	13.501.210,35
2014	3.140.357,44	10.668.819,48	2.075.998,29	15.885.175,21
2015	2.623.757,07	9.549.423,42	1.915.227,06	14.088.407,55

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1614/14 foi de R\$ 12.450.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 12.014.213,26, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	11.467.008,51	10.840.512,62	-626.495,89
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.649.203,00	6.276.721,96	-372.481,04
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	87.679,00	85.360,51	-2.318,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.730.126,51	4.478.430,15	-251.696,36
DESPESAS DE CAPITAL	1.367.898,27	1.173.700,64	-194.197,63
INVESTIMENTOS	1.156.569,27	964.380,06	-192.189,21
AMORTIZACAO DA DIVIDA	211.329,00	209.320,58	-2.008,42
RESERVA DE CONTINGÊ	2.056.039,96	0,00	-2.056.039,96
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.056.039,96	0,00	-2.056.039,96
Total	14.890.946,74	12.014.213,26	-2.876.733,48

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.276.721,96 , que representa 52,2441 % do total.

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

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2012	7.931.180,96	1.772.226,43	9.703.407,39
2013	8.842.326,10	1.532.693,92	10.375.020,02
2014	10.337.972,45	4.939.276,65	15.277.249,10
2015	10.840.512,62	1.173.700,64	12.014.213,26

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	12.450.000,00
Créditos Suplementares:	2.937.961,43
Créditos Especiais:	1.022.984,75
- Reduções:	1.519.999,44
Total	14.890.946,74

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	12.014.213,26
Despesa a Menor	-2.876.733,48

RECEITA ARRECADADA	14.088.407,55
(-) Receita Prevista	12.450.000,00
RECEITA A MAIOR	1.638.407,55

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA
BALANÇO FINANCEIRO

O Balço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez 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:

Saldos do início do exercício	10.677.134,33
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	14.088.407,55
Transferências Financeiras Recebidas	553.275,07
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.408.283,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	32.646,85
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	530,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.055.464,86
TOTAL	27.815.741,79
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	12.014.213,26
Transferências Financeiras Concedidas	553.275,07
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	37.575,39
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	483,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.027.381,81
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.904.621,57
RP PROCESSADOS PAGOS	261.874,94
Saldo em 31/12/2015	12.016.316,25
TOTAL	27.815.741,79

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	633.552,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	202.495,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.276.796,50
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	11.382.763,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	90.702,61
Total do Ativo Circulante	13.586.310,37
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	638.309,94
INVESTIMENTOS	836.993,60
IMOBILIZADO	14.578.464,99
Total do Ativo Não-Circulante	16.053.768,53
TOTAL DO ATIVO	29.640.078,90
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	17.976,76
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-266.377,65
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	869.295,44
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	46,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	115.846,62
Total do Passivo Circulante	736.787,67
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	38.718,01
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	818.431,24
PROVISÕES A LONGO PRAZO	10.760.916,00
Total do Passivo Não-Circulante	11.618.065,25
TOTAL DO PASSIVO	12.354.852,92
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.285.225,98
TOTAL	29.640.078,90
ATIVO FINANCEIRO	12.022.675,36
ATIVO PERMANENTE	17.617.403,54
PASSIVO FINANCEIRO	2.402.288,49
PASSIVO PERMANENTE	11.351.687,60
SALDO PATRIMONIAL	15.886.102,81

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
 Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	102.144,97
Nova Formação da Dívida	783.307,72
Amortização Verificada no Exercício	-294.681,09
Saldo para o exercício seguinte	590.771,60

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.387.867,51 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.274.682,79
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	113.184,72
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.387.867,51

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	3.186.004,42 D
Nova formação da dívida	2.759.700,57 D
(-) Amortização do exercício	3.557.837,48 D
Saldo do exercício de 2014	2.387.867,51 D

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRI

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	339.507,18
IMPOSTOS	313.150,06
TAXAS	26.357,12
CONTRIBUIÇÕES	1.046.667,49
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.001.970,76
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	44.696,73
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	40.197,37
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	40.197,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.620.926,76
JUROS E ENCARGOS DE MORA	51.657,99
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	966.173,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	603.094,93
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	11.180.697,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	553.275,07
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	9.466.205,46
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.161.217,36
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	20.340.022,90
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	20.271.221,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	68.801,90
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	5.707.954,84
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.608.041,70
ENCARGOS PATRONAIS	1.097.413,14
BENEFÍCIOS A PESSOAL	2.500,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	113.051,56
APOSENTADORIAS E REFORMAS	110.976,62
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.074,94
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.714.462,78
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.017.318,21
SERVIÇOS	1.697.144,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	680.354,16
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	84.882,23
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	595.471,93
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	658.828,58
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	553.275,07
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	79.328,34
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	26.225,17
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	217.741,14
TRIBUTÁRIAS	118.889,95
CONTRIBUIÇÕES	118.889,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.470.214,60
INCENTIVOS	13.700,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	19.037,68
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	10.760.916,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	676.560,92
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	11.886.521,98

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

CERRO GRANDE, 29/04/2016

ALCIONE MOI
 Prefeito Municipal

ADMIR ANTONIO BATISTELLA
 Téc. Contábil CRC 44840

ADMIR ANTONIO BATISTELLA
 Resp. Pela Administração Financeira