

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 1672/15 de 01 de Dezembro de 2015, estimou a receita em 14.100.000,00 e fixou a despesa em 14.100.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		14.100.000,00
+ Créditos Suplementares:	2.679.965,20	
+ Créditos Especiais:	304.140,00	2.984.105,20
- Reduções:		2.248.655,00
DESPESA AUTORIZADA:		14.835.450,20

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 827 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.679.965,20, e 10 crédito(s) especiais no valor de R\$ 304.140,00, 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:	2.248.655,00
Despesa a Maior	735.450,20
TOTAL:	2.984.105,20

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.949.528,67, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.849.528,67, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	14.100.000,00
Arrecadacao a Maior	1.849.528,67
Receita Arrecadada	15.949.528,67

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	16.043.720,00	17.908.472,89	1.864.752,89
RECEITAS CORRENTES	16.043.720,00	17.431.805,28	1.388.085,28
RECEITA TRIBUTARIA	365.000,00	340.798,28	-24.201,72
Impostos	355.000,00	333.444,86	-21.555,14
Taxas	10.000,00	7.353,42	-2.646,58
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.210.500,00	1.270.556,27	60.056,27
Contribuições Sociais	1.150.000,00	1.220.961,44	70.961,44
Contribuições de Intervenção no Domínio	500,00	0,00	-500,00
Contrib. p/ o Custeio do Serv. Iluminação	60.000,00	49.594,83	-10.405,17
RECEITA PATRIMONIAL	1.016.380,00	2.388.710,44	1.372.330,44
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.016.380,00	2.388.710,44	1.372.330,44
RECEITA DE SERVIÇOS	325.200,00	259.869,56	-65.330,44
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.971.163,26	12.938.967,04	-32.196,22
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	12.845.663,26	12.745.182,26	-100.481,00
Transf de Convênios	125.500,00	193.784,78	68.284,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	155.476,74	232.903,69	77.426,95
MULTAS E JUROS DE MORA	65.990,00	82.832,39	16.842,39
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	74.036,74	60.959,68	-13.077,06
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	15.450,00	7.405,24	-8.044,76
RECEITAS DIVERSAS	0,00	81.706,38	81.706,38
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	476.667,61	476.667,61
ALIENACAO DE BENS	0,00	131.400,00	131.400,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00	131.400,00	131.400,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	345.267,61	345.267,61
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	345.267,61	345.267,61
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.943.720,00	-1.958.944,22	-15.224,22
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.943.720,00	-1.958.944,22	-15.224,22
(R) DEDUÇÕES DE PERDAS RPPS	0,00	-33.524,64	-33.524,64
(R) DEDUÇÕES DE PERDAS APLICADAS	0,00	-33.524,64	-33.524,64
(R) DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIAS	-1.943.720,00	-1.925.419,58	18.300,42
(R) DED REC DE TRANSF. INTERGOVERNAMENTAIS	-1.943.720,00	-1.925.419,58	18.300,42
Totais:	14.100.000,00	15.949.528,67	1.849.528,67

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.013.547,46 correspondem a 69,0525% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	2.899.072,22	11.227.391,79	1.915.227,06	16.041.691,07
2016	4.459.313,60	11.013.547,46	476.667,61	15.949.528,67

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\$ 11.013.547,46 correspondem a 69,0525% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	2.899.072,22	11.227.391,79	1.915.227,06	16.041.691,07
2016	4.459.313,60	11.013.547,46	476.667,61	15.949.528,67

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1672/15 foi de R\$ 14.100.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 12.093.646,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	12.356.620,50	11.501.612,51	-855.007,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.341.323,20	6.823.066,95	-518.256,25
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	95.267,00	94.114,93	-1.152,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.920.030,30	4.584.430,63	-335.599,67
DESPESAS DE CAPITAL	650.919,70	592.033,90	-58.885,80
INVESTIMENTOS	375.581,70	316.789,07	-58.792,63
AMORTIZACAO DA DIVIDA	275.338,00	275.244,83	-93,17
RESERVA DE CONTINGÊ	1.827.910,00	0,00	-1.827.910,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.827.910,00	0,00	-1.827.910,00
Total	14.835.450,20	12.093.646,41	-2.741.803,79

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.823.066,95 , que representa 56,4186 % 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
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
2016	11.501.612,51	592.033,90	12.093.646,41

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	14.100.000,00
Créditos Suplementares:	2.679.965,20
Créditos Especiais:	304.140,00
- Reduções:	2.248.655,00
Total	14.835.450,20

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	12.093.646,41
Despesa a Menor	-2.741.803,79

RECEITA ARRECADADA	15.949.528,67
(-) Receita Prevista	14.100.000,00
RECEITA A MAIOR	1.849.528,67

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	12.016.316,25
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	15.949.528,67
Transferências Financeiras Recebidas	536.497,20
Interferências Financeiras	55.238,10
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	14.746,91
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	568,98
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.215.912,48
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	19.627,10
Inscrição de Restos a Pagar Processados	198.380,13
TOTAL	30.006.815,82
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	12.093.646,41
Transferências Financeiras Concedidas	536.497,20
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	13.596,55
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	487,98
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.210.898,79
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	589.701,79
RP PROCESSADOS PAGOS	689.945,38
 Saldo em 31/12/2016	 14.872.041,72
TOTAL	30.006.815,82

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

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	786.568,97
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	196.316,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.200.226,94
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	14.085.472,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	126.369,92
Total do Ativo Circulante	16.394.954,60
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	962.129,88
INVESTIMENTOS	941.605,41
IMOBILIZADO	15.259.081,17
Total do Ativo Não-Circulante	17.162.816,46
TOTAL DO ATIVO	33.557.771,06
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	-21.071,04
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-320.377,14
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	219.578,98
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	127,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	120.860,31
Total do Passivo Circulante	-881,39
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	370.943,30
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	988.551,46
PROVISÕES A LONGO PRAZO	12.410.836,61
Total do Passivo Não-Circulante	13.770.331,37
TOTAL DO PASSIVO	13.769.449,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.788.321,08
TOTAL	33.557.771,06
ATIVO FINANCEIRO	14.877.250,47
ATIVO PERMANENTE	18.680.520,59
PASSIVO FINANCEIRO	1.097.958,51
PASSIVO PERMANENTE	13.405.125,45
SALDO PATRIMONIAL	19.054.687,10

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	590.771,60
Nova Formação da Dívida	772.877,12
Amortização Verificada no Exercício	-362.480,14
Saldo para o exercício seguinte	1.001.168,58

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.102.048,85 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	976.970,70
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	6.879,74
DEPÓSITO	118.198,41
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.102.048,85

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	2.387.867,51 D
Nova formação da dívida	1.803.279,47 D
(-) Amortização do exercício	3.089.098,13 D
Saldo do exercício de 2015	1.102.048,85 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	340.492,92
IMPOSTOS	333.139,50
TAXAS	7.353,42
CONTRIBUIÇÕES	1.270.556,27
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.220.961,44
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	49.594,83
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	70.224,61
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	70.224,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.187.232,07
JUROS E ENCARGOS DE MORA	99.311,93
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.326.161,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	761.759,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	13.031.378,30
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	536.497,20
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	11.187.017,75
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.307.863,35
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-391.591,64
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-391.591,64
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	6.136.277,17
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.227.328,19
ENCARGOS PATRONAIS	906.448,98
BENEFÍCIOS A PESSOAL	2.500,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	205.654,19
APOSENTADORIAS E REFORMAS	202.684,61
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.969,58
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.162.234,51
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.361.911,09
SERVIÇOS	1.800.323,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	847.354,25
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	90.698,64
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	756.655,61
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	643.855,92
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	536.497,20
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	85.162,81
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	10.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	12.195,91
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	164.126,82
TRIBUTÁRIAS	145.857,16
CONTRIBUIÇÕES	145.857,16
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.381.913,21
INCENTIVOS	18.000,00
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	1.649.920,61
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	713.992,60
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.821.019,30

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

CERRO GRANDE, 11/04/2017

ALCIONE MOI
Prefeito Municipal

ADMIR ANTONIO BATISTELLA
Técnico Contábil CRC/RS 44.840