

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA DOCE

Exercício 2016

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 2399/2015 de 09 de Dezembro de 2015, estimou a receita em 23.533.468,00 e fixou a despesa em 23.533.468,00.

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

DESPESA FIXADA:		23.533.468,00
+ Créditos Suplementares:	11.884.992,43	
+ Créditos Especiais:	164.497,24	12.049.489,67
- Reduções:		2.417.533,93
DESPESA AUTORIZADA:		33.165.423,74

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 336 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 11.884.992,43, e 3 crédito(s) especiais no valor de R\$ 164.497,24, 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:		2.417.533,93
Despesa a Maior		9.631.955,74
TOTAL:		12.049.489,67

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 30.584.534,43, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 7.051.066,43, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	23.533.468,00
Arrecadacao a Maior	7.051.066,43
Receita Arrecadada	30.584.534,43

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	23.533.468,00	30.584.534,43	7.051.066,43
RECEITAS CORRENTES	21.353.115,50	26.892.731,89	5.539.616,39
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.321.390,00	1.883.958,88	562.568,88
IMPOSTOS	1.142.820,00	1.642.337,46	499.517,46
TAXAS	178.570,00	226.234,93	47.664,93
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00	15.386,49	15.386,49
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	390.500,00	709.908,70	319.408,70
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	174.500,00	371.791,02	197.291,02
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	216.000,00	338.117,68	122.117,68
RECEITA PATRIMONIAL	354.868,00	801.063,24	446.195,24
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	354.868,00	801.063,24	446.195,24
RECEITA AGROPECUÁRIA	35.537,45	16.667,37	-18.870,08
Outras Receitas Agropecuárias	35.537,45	16.667,37	-18.870,08
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19.073.303,35	23.199.047,34	4.125.743,99
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	18.311.899,35	22.624.676,21	4.312.776,86
Transf. de Pessoas	0,00	4.614,12	4.614,12
Transf. de Conv.	761.404,00	569.757,01	-191.646,99
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	177.516,70	282.086,36	104.569,66
Multas e Juros de Mora	28.553,00	28.076,04	-476,96
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	72.150,55	87.070,56	14.920,01
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	47.850,00	38.534,64	-9.315,36
RECEITAS DIVERSAS	28.963,15	128.405,12	99.441,97
RECEITAS DE CAPITAL	2.001.627,50	3.486.365,53	1.484.738,03
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	935.520,37	-64.479,63
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	1.000.000,00	935.520,37	-64.479,63
ALIENAÇÃO DE BENS	46.800,00	0,00	-46.800,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	46.800,00	0,00	-46.800,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	954.827,50	2.550.845,16	1.596.017,66
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	954.827,50	2.550.845,16	1.596.017,66
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	178.725,00	205.437,01	26.712,01
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	178.725,00	205.437,01	26.712,01

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA DOCE

Exercício 2016

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Contribuições Sociais	178.725,00	205.437,01	26.712,01
Totais:	23.533.468,00	30.584.534,43	7.051.066,43

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 23.199.047,34 correspondem a 75,8522% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	2.511.763,60	20.007.097,99	811.262,93	23.330.124,52
2014	2.744.297,72	22.096.836,95	1.448.706,61	26.289.841,28
2015	3.111.609,26	22.700.816,64	873.107,41	26.685.533,31
2016	3.899.121,56	23.199.047,34	3.486.365,53	30.584.534,43

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2399/2015 foi de R\$ 23.533.468,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 29.524.297,42, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	26.449.014,86	24.441.553,77	-2.007.461,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.017.246,45	13.552.439,47	-464.806,98
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	201.707,00	1.817,66	-199.889,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.230.061,41	10.887.296,64	-1.342.764,77
DESPESAS DE CAPITAL	6.658.408,88	5.082.743,65	-1.575.665,23
INVESTIMENTOS	6.239.634,56	4.704.968,23	-1.534.666,33
AMORTIZACAO DA DIVIDA	418.774,32	377.775,42	-40.998,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	58.000,00	0,00	-58.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	58.000,00	0,00	-58.000,00
Total	33.165.423,74	29.524.297,42	-3.641.126,32

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 13.552.439,47 , que representa 45,9027 % 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	17.860.875,33	1.427.201,21	19.288.076,54
2014	19.599.936,55	3.658.823,69	23.258.760,24
2015	21.377.026,41	3.046.898,67	24.423.925,08
2016	24.441.553,77	5.082.743,65	29.524.297,42

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	23.533.468,00
Créditos Suplementares:	11.884.992,43
Créditos Especiais:	164.497,24
- Reduções:	2.417.533,93
Total	33.165.423,74

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	29.524.297,42
Despesa a Menor	-3.641.126,32

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA DOCE

Exercício 2016

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	29.524.297,42
Despesa a Menor	-3.641.126,32
RECEITA ARRECADADA	30.584.534,43
(-) Receita Prevista	23.533.468,00
RECEITA A MAIOR	7.051.066,43

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço 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	6.726.360,19
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	30.584.534,43
Transferências Financeiras Recebidas	4.703.570,76
Interferências Financeiras	67.758,25
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.983.696,64
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.408.727,52
Inscrição de Restos a Pagar Processados	43.933,21
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.279,36
TOTAL	47.519.860,36
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	29.524.297,42
Transferências Financeiras Concedidas	4.703.570,76
Interferências Financeiras	67.758,25
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.983.696,64
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.477.453,06
RP PROCESSADOS PAGOS	10.793,41
Saldo em 31/12/2016	8.752.290,82
TOTAL	47.519.860,36

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA DOCE

Exercício 2016

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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 disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.752.290,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3.742.579,41
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.000,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	12.840,33
ESTOQUES	73.081,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	56.592,54
Total do Ativo Circulante	12.642.385,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	394.959,29
INVESTIMENTOS	4.222,86
IMOBILIZADO	31.555.799,83
Total do Ativo Não-Circulante	31.954.981,98
TOTAL DO ATIVO	44.597.366,98
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.091.926,66
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	745.549,49
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	16.787,73
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	27.145,48
Total do Passivo Circulante	1.881.409,36
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	243.265,03
Total do Passivo Não-Circulante	243.265,03
TOTAL DO PASSIVO	2.124.674,39
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	42.472.692,59
TOTAL	44.597.366,98
ATIVO FINANCEIRO	8.752.290,82
ATIVO PERMANENTE	35.845.076,16
PASSIVO FINANCEIRO	3.470.330,91
PASSIVO PERMANENTE	2.080.741,18
SALDO PATRIMONIAL	39.046.294,89

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	445.053,51
Nova Formação da Dívida	952.931,04
Amortização Verificada no Exercício	-409.170,03
Saldo para o exercício seguinte	988.814,52

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.470.330,91 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.470.330,91
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.470.330,91

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

Saldo do exercício anterior	2.642.163,83 D
Nova formação da dívida	5.858.309,82 D
(-) Amortização do exercício	5.030.142,74 D
Saldo do exercício de 2015	3.470.330,91 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA DOCE

Exercício 2016

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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	2.018.328,95
IMPOSTOS	1.765.683,51
TAXAS	237.258,95
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	15.386,49
CONTRIBUIÇÕES	910.862,52
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	572.744,84
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	338.117,68
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	16.667,37
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	16.667,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	804.837,87
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.774,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	801.063,24
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	33.559.497,92
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.703.570,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	28.851.313,04
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	4.614,12
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	32.595,37
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	32.595,37
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.081.183,31
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	4.222,86
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.239.318,11
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.837.642,34
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	14.885.664,51
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.270.824,51
ENCARGOS PATRONAIS	2.444.833,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	170.006,59
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	892.722,74
APOSENTADORIAS E REFORMAS	116,41
PENSÕES	892.606,33
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.624.242,73
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.868.439,83
SERVIÇOS	6.253.336,32
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.502.466,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	17.478,77
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	17.410,67
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	68,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	9.433.974,05
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.703.570,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.975.804,62
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	652.576,57
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	81.222,10
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	20.800,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.349.208,88
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	9.799,41
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.339.409,47
TRIBUTÁRIAS	527.232,89
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	42.055,76
CONTRIBUIÇÕES	485.177,13
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	20.350,92

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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PREMIAÇÕES	20.350,92
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	3.673.097,82

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.

AGUA DOCE, 31/12/2016

NOVELLI SGANZERLA
Prefeito Municipal

JOSELI A.S.M.R.TRENTO
Contadora