

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 2034 de 27 de Novembro de 2015, estimou a receita em 10.900.000,00 e fixou a despesa em 10.900.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		10.900.000,00
+ Créditos Suplementares:	3.122.078,94	
+ Créditos Especiais:	731.050,00	3.853.128,94
- Reduções:		1.492.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		13.261.128,94

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 179 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.122.078,94, e 12 crédito(s) especiais no valor de R\$ 731.050,00, 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:		1.492.000,00
Despesa a Maior		2.361.128,94
TOTAL:		3.853.128,94

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 13.404.968,15, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 2.504.968,15, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	10.900.000,00
Arrecadação a Maior	2.504.968,15
Receita Arrecadada	13.404.968,15

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	10.900.000,00	13.404.968,15	2.504.968,15
RECEITAS CORRENTES	10.863.000,00	12.975.875,83	2.112.875,83
RECEITA TRIBUTÁRIA	365.800,00	474.490,92	108.690,92
IMPOSTOS	314.000,00	408.125,83	94.125,83
TAXAS	50.800,00	61.950,19	11.150,19
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	1.000,00	4.414,90	3.414,90
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	86.000,00	130.662,41	44.662,41
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇ	86.000,00	130.662,41	44.662,41
RECEITA PATRIMONIAL	72.700,00	239.139,66	166.439,66
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	13.000,00	16.993,64	3.993,64
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	59.700,00	222.146,02	162.446,02
RECEITA DE SERVIÇOS	112.500,00	122.250,54	9.750,54
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.198.520,00	11.941.876,95	1.743.356,95
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	10.110.520,00	11.861.860,85	1.751.340,85
Transf. de Conv.	88.000,00	80.016,10	-7.983,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	27.480,00	67.455,35	39.975,35
Multas e Juros de Mora	9.020,00	6.750,89	-2.269,11
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.300,00	39.318,49	38.018,49
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	14.200,00	15.257,61	1.057,61
RECEITAS DIVERSAS	2.960,00	6.128,36	3.168,36
RECEITAS DE CAPITAL	37.000,00	429.092,32	392.092,32
ALIENAÇÃO DE BENS	37.000,00	0,00	-37.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	37.000,00	0,00	-37.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	429.092,32	429.092,32
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00	429.092,32	429.092,32

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

Balança 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
Transf. Conv. dos Estados, Distr.Fed.e suas Enti			194.349,08
Totais:	10.900.000,00	13.404.968,15	2.504.968,15

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.941.876,95 correspondem a 89,0855% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	773.324,43	11.054.740,57	264.424,56	12.092.489,56
2014	760.341,61	12.307.003,53	2.064.294,25	15.131.639,39
2015	1.046.895,75	12.655.254,50	360.952,58	14.063.102,83
2016	1.033.998,88	11.941.876,95	429.092,32	13.404.968,15

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2034 foi de R\$ 10.900.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 12.194.505,68, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	11.776.228,94	11.242.975,92	-533.253,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.427.150,00	6.305.398,85	-121.751,15
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.000,00	0,00	-1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.348.078,94	4.937.577,07	-410.501,87
DESPESAS DE CAPITAL	1.474.900,00	951.529,76	-523.370,24
INVESTIMENTOS	1.446.900,00	925.047,08	-521.852,92
AMORTIZACAO DA DIVIDA	28.000,00	26.482,68	-1.517,32
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	10.000,00	0,00	-10.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	10.000,00	0,00	-10.000,00
Total	13.261.128,94	12.194.505,68	-1.066.623,26

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.305.398,85 , que representa 51,7069 % 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	9.198.397,58	354.464,56	9.552.862,14
2014	10.719.797,26	2.859.754,04	13.579.551,30
2015	10.851.941,02	811.994,37	11.663.935,39
2016	11.242.975,92	951.529,76	12.194.505,68

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	10.900.000,00
Créditos Suplementares:	3.122.078,94
Créditos Especiais:	731.050,00
- Reduções:	1.492.000,00
Total	13.261.128,94

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	12.194.505,68
Despesa a Menor	-1.066.623,26

RECEITA ARRECADADA

	13.404.968,15
(-) Receita Prevista	10.900.000,00
RECEITA MAIOR	2.504.968,15

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

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

RECEITA ARRECADADA	13.404.968,15
(-) Receita Prevista	10.900.000,00
RECEITA MAIOR	2.504.968,15

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	1.361.974,04
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	13.404.968,15
Transferências Financeiras Recebidas	3.053.950,84
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	24.008,83
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	945.156,23
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	232.502,16
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	6.026,53
TOTAL	19.028.586,78
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	12.194.505,68
Transferências Financeiras Concedidas	3.053.950,84
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	27.243,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	945.076,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	337.259,77
Saldo em 31/12/2016	2.470.550,76
TOTAL	19.028.586,78

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.

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Exercício 2016

Balanco 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 disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.470.550,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	9.634,90
Total do Ativo Circulante	2.480.185,66
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	24.906,74
IMOBILIZADO	11.824.323,03
Total do Ativo Não-Circulante	11.849.229,77
TOTAL DO ATIVO	14.329.415,43
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	713.505,80
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	9.935,29
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	80,23
Total do Passivo Circulante	723.521,32
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	421.407,54
Total do Passivo Não-Circulante	421.407,54
TOTAL DO PASSIVO	1.144.928,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.184.486,57
TOTAL	14.329.415,43
ATIVO FINANCEIRO	2.473.785,66
ATIVO PERMANENTE	11.855.629,77
PASSIVO FINANCEIRO	666.215,72
PASSIVO PERMANENTE	1.144.848,63
SALDO PATRIMONIAL	12.518.351,08

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	457.825,51
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	-26.482,68
Saldo para o exercício seguinte	431.342,83

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 666.215,72 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	666.135,49
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	80,23
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	666.215,72

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

Saldo do exercício anterior	764.866,57 D
Nova formação da dívida	1.204.141,07 D
(-) Amortização do exercício	1.302.791,92 D
Saldo do exercício de 2015	666.215,72 D

MUNICÍPIO DE LACERDOPOLIS

Balança 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	474.490,92
IMPOSTOS	408.125,83
TAXAS	61.950,19
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.414,90
CONTRIBUIÇÕES	130.662,41
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	130.662,41
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	139.244,18
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	139.244,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	224.001,18
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.855,16
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	222.146,02
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	17.504.018,68
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.053.950,84
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.450.067,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.039.371,26
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.039.371,26
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	6.519.299,77
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.428.348,54
ENCARGOS PATRONAIS	1.090.951,23
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	112.017,37
APOSENTADORIAS E REFORMAS	112.017,37
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.179.281,86
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.461.068,13
SERVIÇOS	2.045.163,91
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	673.049,82
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.802.538,84
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.053.950,84
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.508.190,89
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	151.013,44
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	89.383,67
TRIBUTÁRIAS	134.317,71
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	9.788,68
CONTRIBUIÇÕES	124.529,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	311.057,39
PREMIAÇÕES	2.314,00
INCENTIVOS	308.743,39
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	1.453.275,69

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.

LACERDOPOLIS, 27/03/2017

HILARIO CHIAMOLERA
Prefeito Municipal

OSVALDIR DA CAS
Contador CRC/SC 12.516/0-8