

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercicio de 2016 de nº 233 de 22 de Dezembro de 2015, estimou a receita em 25.396.684,58 e fixou a despesa em 24.461.741,00.

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

DESPESA FIXADA:		24.461.741,00
+ Créditos Suplementares:	4.444.100,00	
+ Créditos Especiais:	180.000,00	4.624.100,00
- Reduções:		4.444.100,00
DESPESA AUTORIZADA:		24.641.741,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 234 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.444.100,00, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 180.000,00, 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:		4.444.100,00
Despesa a Maior		180.000,00
TOTAL:		4.624.100,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 20.332.370,59, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 5.064.313,99, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.396.684,58
Arrecadacao a Menor	-5.064.313,99
Receita Arrecadada	20.332.370,59

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	27.379.655,93	22.644.927,95	-4.734.727,98
RECEITAS CORRENTES	26.193.717,87	22.347.212,29	-3.846.505,58
RECEITA TRIBUTARIA	1.068.927,12	512.872,83	-556.054,29
Impostos	1.010.954,40	462.727,53	-548.226,87
Taxas	57.972,72	50.145,30	-7.827,42
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	626.124,99	746.912,48	120.787,49
Contribuições Sociais	624.980,71	746.912,48	121.931,77
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	1.144,28	0,00	-1.144,28
RECEITA PATRIMONIAL	1.180.094,14	2.415.335,27	1.235.241,13
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.180.094,14	2.415.335,27	1.235.241,13
RECEITA AGROPECUÁRIA	121.017,86	20.224,55	-100.793,31
OUTRAS RECEITAS AGROPECUÁRIAS	121.017,86	20.224,55	-100.793,31
RECEITA DE SERVIÇOS	73.867,44	72.812,87	-1.054,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	22.999.910,72	18.365.788,83	-4.634.121,89
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	22.573.157,43	18.015.570,96	-4.557.586,47
Transf de Intituições Privadas	2.288,55	0,00	-2.288,55
Transf de Pessoas	2.288,55	0,00	-2.288,55
Transf de Convênios	422.176,19	350.217,87	-71.958,32
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	123.775,60	213.265,46	89.489,86
MULTAS E JUROS DE MORA	41.994,72	100.845,78	58.851,06
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.412,75	51.836,40	40.423,65
RECEITA DA DIVIDAATIVA	61.066,86	42.658,85	-18.408,01
RECEITAS DIVERSAS	9.301,27	17.924,43	8.623,16
RECEITAS DE CAPITAL	398.562,43	0,00	-398.562,43
OPERACOES DE CRÉDITO	125,87	0,00	-125,87
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	125,87	0,00	-125,87
ALIENACAO DE BENS	45.771,00	0,00	-45.771,00
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	45.771,00	0,00	-45.771,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	352.665,56	0,00	-352.665,56
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	238.238,06	0,00	-238.238,06
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	114.427,50	0,00	-114.427,50
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	787.375,63	297.715,66	-489.659,97
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTA/	787.261,20	297.715,66	-489.545,54
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTA	787.261,20	297.715,66	-489.545,54

## PREFEITURA MUNICIPAL DE BARAO DO TRIUNFO

## Balanço 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
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMEI	114,43	0,00	-114,43
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	114,43	0,00	-114,43
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.982.971,35	-2.312.557,36	-329.586,01
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.982.971,35	-2.312.557,36	-329.586,01
(R) DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-1.982.971,35	-2.312.557,36	-329.586,01
(R) DED REC DE TRANSF. INTERGOVERNAMENT	-1.982.971,35	-2.312.557,36	-329.586,01
<b>Totais:</b>	<b>25.396.684,58</b>	<b>20.332.370,59</b>	<b>-5.064.313,99</b>

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 16.053.231,47 correspondem a 78,9541% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	2.908.799,66	15.659.576,35	1.601.975,00	20.170.351,01
2014	3.441.018,04	16.230.468,13	0,00	19.671.486,17
2015	3.911.196,85	16.245.714,93	34.500,00	20.191.411,78
2016	4.279.139,12	16.053.231,47	0,00	20.332.370,59

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 233 foi de R\$ 24.461.741,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 17.024.868,63, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	22.158.008,19	16.476.934,96	-5.681.073,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.004.801,99	10.404.854,19	-2.599.947,80
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.153.206,20	6.072.080,77	-3.081.125,43
DESPESAS DE CAPITAL	2.453.732,81	547.933,67	-1.905.799,14
INVESTIMENTOS	2.357.994,97	547.933,67	-1.810.061,30
INVERSOES FINANCEIRAS	5.721,38	0,00	-5.721,38
AMORTIZACAO DA DIVIDA	90.016,46	0,00	-90.016,46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	30.000,00	0,00	-30.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	30.000,00	0,00	-30.000,00
<b>Total</b>	<b>24.641.741,00</b>	<b>17.024.868,63</b>	<b>-7.616.872,37</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.404.854,19 , que representa 61,1156 % 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	13.261.134,19	2.309.230,29	15.570.364,48
2014	14.829.920,52	1.599.918,09	16.429.838,61
2015	15.591.907,44	557.483,81	16.149.391,25
2016	16.476.934,96	547.933,67	17.024.868,63

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	24.461.741,00
Créditos Suplementares:	4.444.100,00
Créditos Especiais:	180.000,00
- Reduções:	4.444.100,00
<b>Total</b>	<b>24.641.741,00</b>

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

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	24.461.741,00
Créditos Suplementares:	4.444.100,00
Créditos Especiais:	180.000,00
- Reduções:	4.444.100,00
Total	24.641.741,00

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	17.024.868,63
Despesa a Menor	-7.616.872,37

## RECEITA ARRECADADA

	20.332.370,59
(-) Receita Prevista	25.396.684,58
RECEITA A MENOR	-5.064.313,99

## 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	15.370.857,74
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	20.332.370,59
Transferências Financeiras Recebidas	730.500,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	13.899,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.416.605,33
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	467.973,41
Inscrição de Restos a Pagar Processados	965.485,07
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	4.355,98
RP PROCESSADOS PAGOS	4.425,00
TOTAL	40.306.472,42
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	17.024.868,63
Transferências Financeiras Concedidas	730.500,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	112.931,59
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.401.627,29
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	418.071,50
RP PROCESSADOS PAGOS	434.154,40
Saldo em 31/12/2016	19.184.319,01
TOTAL	40.306.472,42

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 BARAO DO TRIUNFO

## Balanço 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	19.184.319,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.883.616,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	376.057,50
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-28.783,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	166.688,37
Total do Ativo Circulante	21.581.898,12
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	165.599,07
IMOBILIZADO	11.756.129,62
Total do Ativo Não-Circulante	11.921.728,69
TOTAL DO ATIVO	33.503.626,81
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	44.015,37
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.246.719,26
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	291.419,57
Total do Passivo Circulante	1.582.154,20
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
PROVISÕES A LONGO PRAZO	3.245.662,73
Total do Passivo Não-Circulante	3.245.662,73
TOTAL DO PASSIVO	4.827.816,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	28.675.809,88
TOTAL	33.503.626,81
ATIVO FINANCEIRO	19.296.603,39
ATIVO PERMANENTE	14.207.023,42
PASSIVO FINANCEIRO	2.077.392,47
PASSIVO PERMANENTE	3.249.181,44
SALDO PATRIMONIAL	28.177.052,90

## 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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.073.873,76 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.785.972,90
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	-3.518,71
DEPÓSITO	291.419,57
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.073.873,76

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

Saldo do exercício anterior	1.597.637,94 D
Nova formação da dívida	3.850.063,81 D
(-) Amortização do exercício	3.373.827,99 D
Saldo do exercício de 2015	2.073.873,76 D

---

## PREFEITURA MUNICIPAL DE BARAO DO TRIUNFO

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	511.365,00
IMPOSTOS	461.132,27
TAXAS	50.232,73
CONTRIBUIÇÕES	1.531.939,72
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.531.939,72
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	145.875,21
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	145.875,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.636.454,14
JUROS E ENCARGOS DE MORA	221.118,87
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.415.335,27
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	16.790.386,71
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	730.500,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	12.279.987,80
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	3.779.898,91
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	55.096,70
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	55.096,70
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.139.329,94
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	8.379.108,57
ENCARGOS PATRONAIS	1.472.846,78
BENEFÍCIOS A PESSOAL	287.374,59
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	411.717,43
APOSENTADORIAS E REFORMAS	223.692,09
PENSÕES	32.737,24
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	155.288,10
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.781.626,80
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.551.270,80
SERVIÇOS	4.230.356,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	894,28
JUROS E ENCARGOS DE MORA	894,28
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	901.772,69
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	730.500,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	39.418,65
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	131.854,04
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	135.737,02
TRIBUTÁRIAS	183.856,03
CONTRIBUIÇÕES	183.856,03
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.950,00
PREMIAÇÕES	4.950,00
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	4.111.233,29

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.