

## MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 25.675.168,81 e fixou a despesa em 20.451.685,99. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		20.451.685,99
+ Créditos Suplementares:	9.660.018,85	
+ Créditos Especiais:	929.994,74	10.590.013,59
- Reduções:		2.090.191,04
DESPESA AUTORIZADA:		28.951.508,54

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 208 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 9.660.018,85, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 929.994,74, 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:		2.090.191,04
Despesa a Maior		8.499.822,55
TOTAL:		10.590.013,59

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 29.318.216,68, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 3.643.047,87, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.675.168,81
Arrecadacao a Maior	3.643.047,87
Receita Arrecadada	29.318.216,68

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	30.151.500,10	33.537.673,06	3.386.172,96
RECEITAS CORRENTES	30.073.667,10	31.001.394,80	927.727,70
RECEITA TRIBUTÁRIA	3.216.636,20	3.349.597,55	132.961,35
IMPOSTOS	2.887.300,00	2.675.371,24	-211.928,76
TAXAS	315.927,20	674.226,31	358.299,11
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	13.409,00	0,00	-13.409,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	217.800,00	282.604,60	64.804,60
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNI	217.800,00	0,00	-217.800,00
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇ	0,00	282.604,60	282.604,60
RECEITA PATRIMONIAL	90.229,30	647.166,43	556.937,13
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	12.650,00	7.602,96	-5.047,04
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	77.452,80	629.063,47	551.610,67
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	0,00	10.500,00	10.500,00
Outras Receitas Patrimoniais	126,50	0,00	-126,50
RECEITA AGROPECUÁRIA	377,50	0,00	-377,50
Receita da Produção Vegetal	126,50	0,00	-126,50
Receita da Produção Animal e Derivados	126,00	0,00	-126,00
Outras Receitas Agropecuárias	125,00	0,00	-125,00
RECEITA DE SERVIÇOS	44.015,50	10.550,31	-33.465,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	26.159.258,60	26.323.819,84	164.561,24
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	26.118.677,20	26.258.042,74	139.365,54
Transf. de Conv.	40.581,40	65.777,10	25.195,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	345.350,00	387.656,07	42.306,07
Multas e Juros de Mora	73.134,50	100.094,04	26.959,54
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.300,00	0,00	-25.300,00
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	204.567,50	252.688,96	48.121,46
RECEITAS DIVERSAS	42.348,00	34.873,07	-7.474,93
RECEITAS DE CAPITAL	77.833,00	2.536.278,26	2.458.445,26
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.100,00	0,00	-1.100,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	1.100,00	0,00	-1.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS	11.500,00	60.000,00	48.500,00



## MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.220,00	0,00	-3.220,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	8.280,00	60.000,00	51.720,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	1.265,00	0,00	-1.265,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	63.968,00	2.476.278,26	2.412.310,26
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	406.617,97	406.617,97
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	63.968,00	2.069.660,29	2.005.692,29
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.476.331,29	-4.219.456,38	256.874,91
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.476.331,29	-4.219.456,38	256.874,91
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	-25.397,00	-43.764,71	-18.367,71
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	-25.397,00	-43.533,73	-18.136,73
Tx de Funcionamento Estab Comer/Indús/P.Serviços	0,00	-230,98	-230,98
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	-5,08	-5,08
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	0,00	-5,08	-5,08
Dedução de Outros Serv. Administrativos (Renúncia)	0,00	-0,13	-0,13
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.450.934,29	-4.175.236,69	275.697,60
Dedução das Receitas de Transferências	-4.450.934,29	-4.175.236,69	275.697,60
Dedução de Multa/Juro de Mora de Outros Tributos (	0,00	-449,77	-449,77
Dedução de Multa/Juro de Mora de Outros Tributos (	0,00	-169,62	-169,62
Dedução de Rec. Div. Ativ. do IPTU (Renúncia)	0,00	-280,15	-280,15
Totais:	25.675.168,81	29.318.216,68	3.643.047,87

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 22.148.583,15 correspondem a 75,5455% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	2.663.589,72	18.443.511,19	5.733.365,18	26.840.466,09
2014	3.892.096,08	23.207.928,27	4.389.925,26	31.489.949,61
2015	4.847.963,60	23.811.993,89	5.996.218,54	34.656.176,03
2016	4.633.355,27	22.148.583,15	2.536.278,26	29.318.216,68

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 20.451.685,99.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.246.284,32, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	19.618.601,49	17.595.633,44	-2.022.968,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.077.795,61	10.789.543,10	-288.252,51
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	5.936,22	5.936,22	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.534.869,66	6.800.154,12	-1.734.715,54
DESPESAS DE CAPITAL	9.232.907,05	3.650.650,88	-5.582.256,17
INVESTIMENTOS	8.987.398,00	3.405.141,83	-5.582.256,17
AMORTIZACAO DA DIVIDA	245.509,05	245.509,05	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
Total	28.951.508,54	21.246.284,32	-7.705.224,22

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.789.543,10 , que representa 50,7832 % 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	0,00	0,00	0,00
2014	15.761.564,73	8.791.505,43	24.553.070,16
2015	18.625.680,95	10.849.477,32	29.475.158,27
2016	17.595.633,44	3.650.650,88	21.246.284,32



## MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2013	0,00	0,00	0,00
2014	15.761.564,73	8.791.505,43	24.553.070,16
2015	18.625.680,95	10.849.477,32	29.475.158,27
2016	17.595.633,44	3.650.650,88	21.246.284,32

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	20.451.685,99
Créditos Suplementares:	9.660.018,85
Créditos Especiais:	929.994,74
- Reduções:	2.090.191,04
Total	28.951.508,54

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	21.246.284,32
Despesa a Menor	-7.705.224,22

## RECEITA ARRECADADA

	29.318.216,68
(-) Receita Prevista	25.675.168,81
RECEITA MAIOR	3.643.047,87



**MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS****Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta****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	6.961.471,42
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	29.318.216,68
Transferências Financeiras Recebidas	25.666,90
Interferências Financeiras	1.289.630,20
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	391.981,86
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.309.875,39
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.215.206,53
Inscrição de Restos a Pagar Processados	4.014,30
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	16.243,92
<b>TOTAL</b>	<b>42.532.307,20</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	21.246.284,32
Transferências Financeiras Concedidas	4.974.000,04
Interferências Financeiras	1.289.630,20
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	391.981,86
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.333.778,28
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	4.187.901,59
RP PROCESSADOS PAGOS	85.949,87
 Saldo em 31/12/2016	 8.022.781,04
<b>TOTAL</b>	<b>42.532.307,20</b>

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 CORONEL FREITAS

Exercício 2016

## Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## 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	8.022.781,04
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.123.725,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	13.147.264,95
ESTOQUES	265.887,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.127,94
Total do Ativo Circulante	22.568.787,36
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.700.853,18
IMOBILIZADO	63.311.876,19
Total do Ativo Não-Circulante	68.012.729,37
TOTAL DO ATIVO	90.581.516,73
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.091.670,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,44
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.134,30
PROVISÕES A CURTO PRAZO	202.500,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,30
Total do Passivo Circulante	1.297.305,56
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	127.781,38
Total do Passivo Não-Circulante	127.781,38
TOTAL DO PASSIVO	1.425.086,94
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	89.156.429,79
TOTAL	90.581.516,73
ATIVO FINANCEIRO	8.022.781,04
ATIVO PERMANENTE	82.558.735,69
PASSIVO FINANCEIRO	2.770.611,41
PASSIVO PERMANENTE	1.420.235,97
SALDO PATRIMONIAL	86.390.669,35

## 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	654.253,85
Nova Formação da Dívida	10.557,62
Amortização Verificada no Exercício	-256.066,67
Saldo para o exercício seguinte	408.744,80



## MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.770.611,41 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.770.611,11
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,30
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.770.611,41

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

Saldo do exercício anterior	4.962.114,71 D
Nova formação da dívida	4.780.541,49 D
(-) Amortização do exercício	6.972.044,79 D
Saldo do exercício de 2015	2.770.611,41 D

---



## MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS

Exercício 2016

## Balção da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## 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	4.906.542,00
IMPOSTOS	3.921.439,08
TAXAS	985.102,92
CONTRIBUIÇÕES	282.604,60
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	282.604,60
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	35.264,79
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	35.264,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	655.576,45
JUROS E ENCARGOS DE MORA	26.512,98
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	629.063,47
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	26.349.486,74
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	25.666,90
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	26.323.819,84
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	31.735,27
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	31.735,27
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.947.370,06
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	408.404,63
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.538.965,43
TOTAL	34.208.579,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.882.791,95
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.879.530,19
ENCARGOS PATRONAIS	3.261,76
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	731.523,79
APOSENTADORIAS E REFORMAS	585.697,91
PENSÕES	73.228,68
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	72.597,20
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.905.091,63
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.615.097,67
SERVIÇOS	4.409.549,27
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	880.444,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	6.700,84
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	5.936,22
JUROS E ENCARGOS DE MORA	64,62
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	700,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	9.435.822,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.974.000,04
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.175.236,69
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	205.786,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	80.800,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.040.507,92
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	290.400,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	750.107,92
TRIBUTÁRIAS	324.517,24
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	24.191,90
CONTRIBUIÇÕES	300.325,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	301.519,34
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	301.519,34
TOTAL	29.628.475,44



## MUNICIPIO DE CORONEL FREITAS

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

## 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:

---

RESULTADO PATRIMONIAL

4.580.104,47

---

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.

CORONEL FREITAS, 30/06/2017

---

EDSON LUIS REGOSO

CONTADOR CRC Nº 026211/0-7

---

MAURI JOSÉ ZUCCO

PREFEITO MUNICIPAL 589.592.709-20

