

## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO

Exercício 2016

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 16.014.156,00 e fixou a despesa em 16.014.156,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		16.014.156,00
+ Créditos Suplementares:	3.949.623,71	
+ Créditos Especiais:	0,00	3.949.623,71
- Reduções:		972.171,98
DESPESA AUTORIZADA:		18.991.607,73

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 167 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.949.623,71, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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:		972.171,98
Despesa a Maior		2.977.451,73
TOTAL:		3.949.623,71

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.585.429,02, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 571.273,02, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	16.014.156,00
Arrecadação a Maior	571.273,02
Receita Arrecadada	16.585.429,02

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	18.551.576,00	18.930.172,43	378.596,43
RECEITAS CORRENTES	18.511.576,00	17.968.776,56	-542.799,44
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.032.052,81	909.488,82	-122.563,99
IMPOSTOS	714.647,04	699.811,11	-14.835,93
TAXAS	317.405,77	209.677,71	-107.728,06
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	150.000,00	139.709,58	-10.290,42
RECEITA PATRIMONIAL	61.705,08	126.395,17	64.690,09
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	5.955,08	635,68	-5.319,40
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	55.750,00	125.759,49	70.009,49
RECEITA DE SERVIÇOS	179.550,80	21.621,66	-157.929,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.000.177,07	16.588.022,69	-412.154,38
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	16.670.182,91	16.307.426,60	-362.756,31
Transf. de Conv.	329.994,16	280.596,09	-49.398,07
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	88.090,24	183.538,64	95.448,40
Multas e Juros de Mora	34.831,60	21.817,81	-13.013,79
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	97.912,85	97.912,85
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	53.258,64	55.685,37	2.426,73
RECEITAS DIVERSAS	0,00	8.122,61	8.122,61
RECEITAS DE CAPITAL	40.000,00	961.395,87	921.395,87
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	130.512,85	130.512,85
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	130.512,85	130.512,85
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	88.550,00	88.550,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	88.550,00	88.550,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	40.000,00	35.374,62	-4.625,38
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	706.958,40	706.958,40
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	706.958,40	706.958,40
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.537.420,00	-2.344.743,41	192.676,59
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.537.420,00	-2.344.743,41	192.676,59
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.537.420,00	-2.344.743,41	192.676,59
Dedução das Receitas de Transferências	-2.537.420,00	-2.344.743,41	192.676,59

## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO

Exercício 2016

## 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
Dedução das Receitas de Transferência dos E			110.357,07
Totais:	16.014.156,00	16.585.429,02	571.273,02

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 14.243.279,28 correspondem a 85,8783% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	1.279.165,95	13.184.248,13	1.005.675,90	15.469.089,98
2014	1.170.136,86	15.378.118,37	1.785.821,18	18.334.076,41
2015	1.188.273,68	15.236.050,18	1.195.612,72	17.619.936,58
2016	1.380.753,87	14.243.279,28	961.395,87	16.585.429,02

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 16.014.156,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 17.240.162,88, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	16.301.852,96	14.886.539,39	-1.415.313,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.288.743,31	8.859.914,54	-428.828,77
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.013.109,65	6.026.624,85	-986.484,80
DESPESAS DE CAPITAL	2.688.754,77	2.353.623,49	-335.131,28
INVESTIMENTOS	2.237.511,99	1.902.380,71	-335.131,28
AMORTIZACAO DA DIVIDA	451.242,78	451.242,78	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	0,00	-1.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.000,00	0,00	-1.000,00
Total	18.991.607,73	17.240.162,88	-1.751.444,85

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 8.859.914,54 , que representa 51,3911 % 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	11.892.639,17	1.517.476,09	13.410.115,26
2014	13.372.820,90	2.043.667,14	15.416.488,04
2015	14.208.727,05	1.165.831,37	15.374.558,42
2016	14.886.539,39	2.353.623,49	17.240.162,88

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	16.014.156,00
Créditos Suplementares:	3.949.623,71
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	972.171,98
Total	18.991.607,73

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	17.240.162,88
Despesa a Menor	-1.751.444,85

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO****Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional**

<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Orçamentária	17.240.162,88
Despesa a Menor	-1.751.444,85
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
(-) Receita Prevista	16.014.156,00
<b>RECEITA A MAIOR</b>	<b>571.273,02</b>

**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	1.214.248,46
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	16.585.429,02
Transferências Financeiras Recebidas	3.389.308,58
Interferências Financeiras	6.250.194,40
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	12.814,27
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.298.439,73
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	211.896,54
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.870,22
<b>TOTAL</b>	<b>28.968.201,22</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	17.240.162,88
Transferências Financeiras Concedidas	3.389.308,58
Interferências Financeiras	6.250.194,40
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	12.814,27
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.298.439,73
Saldo em 31/12/2016	777.281,36
<b>TOTAL</b>	<b>28.968.201,22</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.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO**

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 disposição das Aziendas Públicas.

<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	777.281,36
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	293.250,65
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	9.415,02
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	530.786,00
ESTOQUES	8.169,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	17.384,12
Total do Ativo Circulante	1.636.286,90
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8.909.242,24
IMOBILIZADO	15.355.429,62
Total do Ativo Não-Circulante	24.264.671,86
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>25.900.958,76</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	640.501,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	252.223,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.870,22
Total do Passivo Circulante	898.594,79
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	199.756,66
Total do Passivo Não-Circulante	199.756,66
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.098.351,45</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>24.802.607,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>25.900.958,76</b>
ATIVO FINANCEIRO	777.281,36
ATIVO PERMANENTE	25.123.677,40
PASSIVO FINANCEIRO	217.766,76
PASSIVO PERMANENTE	1.092.481,23
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>24.590.710,77</b>

**DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 217.766,76 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	217.766,76
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>217.766,76</b>

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

Saldo do exercício anterior	13.086,05 D
Nova formação da dívida	1.967.449,27 D
(-) Amortização do exercício	1.762.768,56 D
<b>Saldo do exercício de 2016</b>	<b>217.766,76 D</b>

## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO

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 AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.154.694,71
IMPOSTOS	770.833,47
TAXAS	285.873,20
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	97.988,04
CONTRIBUIÇÕES	139.709,58
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	139.709,58
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	22.257,34
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	22.257,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.407.205,78
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	10.426,59
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.271.019,70
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	125.759,49
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	19.960.331,27
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.389.308,58
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	16.571.022,69
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	101.208,83
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	2.800,70
GANHOS COM ALIENAÇÃO	16.331,65
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	82.076,48
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.044.126,74
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	214.132,88
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	829.993,86
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	8.474.315,18
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.750.708,31
ENCARGOS PATRONAIS	714.697,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	8.909,73
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	47.661,84
APOSENTADORIAS E REFORMAS	24.077,83
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	23.584,01
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.357.071,18
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.950.185,53
SERVIÇOS	4.007.744,50
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	399.141,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	2.794,40
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	2.794,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.323.345,63
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.389.308,58
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.344.743,41
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	456.070,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	81.940,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	13.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	38.283,64
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	111.479,93
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	116,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO	27.819,33
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	83.544,60
TRIBUTÁRIAS	185.410,05
CONTRIBUIÇÕES	185.410,05
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	22.972,95
PREMIAÇÕES	3.643,98

## PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO

Exercício 2016

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	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	19.328,97
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.304.483,09

---

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.

Aguas de Chapecó, 07/10/2019

---

MARCIA SPIELMANN

---

ANDRE MAX TORMEN

Contadora CRC 025666/0-2