



# MUNICIPIO DE LAURENTINO

Pág 1 / 7

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2016

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de 1299/2015 de 14 de Dezembro de 2015, estimou a Receita em R\$25.967.634,00 e fixou a Despesa em R\$25.967.634,00.

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

DESPESA FIXADA		25.967.634,00
(+) Créditos Suplementares	4.437.915,89	
(+) Créditos Especiais	0,00	4.437.915,89
(-) Reduções		2.224.730,27
DESPESA AUTORIZADA		28.180.819,62

### Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 148 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$4.437.915,89 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	2.224.730,27
Despesa a Maior	2.213.185,62
TOTAL	4.437.915,89

### Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$19.825.657,61, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$6.141.976,39, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.967.634,00
Arrecadação a Menor	6.141.976,39
Receita Arrecadada	19.825.657,61

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

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas correntes	20.536.844,00	19.525.025,03	1.011.818,97
Receita Tributaria	2.323.210,00	1.554.535,95	768.674,05
Impostos	1.556.010,00	1.120.948,74	435.061,26
Taxas	467.200,00	433.587,21	33.612,79
Contribuição de Melhoria	300.000,00	0,00	300.000,00
Receita de Contribuicoes	420.000,00	468.435,80	(48.435,80)
Contribuicoes de Intervencao no Dominio Economico	20.000,00	0,00	20.000,00
Contrib. P/ Custeio Serv. Ilum. Publica	400.000,00	468.435,80	(68.435,80)
Receita patrimonial	133.656,00	184.833,54	(51.177,54)
Receitas de valores mobiliários	124.156,00	177.697,70	(53.541,70)
Receita de Concessoes e Permissoes	9.500,00	7.135,84	2.364,16
Receita de Servicos	23.000,00	31.206,24	(8.206,24)
Servicos Administrativos	3.000,00	0,00	3.000,00
Servicos Agropecuarios	20.000,00	24.917,33	(4.917,33)
Serviços de Cemitério	0,00	6.213,91	(6.213,91)
Outros Receitas de Servicos	0,00	75,00	(75,00)
Transferencias Correntes	17.393.678,00	17.119.892,08	273.785,92
Transferencias Intergovernamentais	17.160.678,00	16.940.074,27	220.603,73
Transferencias de Convenios	233.000,00	179.817,81	53.182,19
Outras receitas correntes	243.300,00	166.121,42	77.178,58
Multas e Juros de Mora	65.800,00	53.625,41	12.174,59
Indenizacoes e Restituicoes	52.000,00	6.094,48	45.905,52
Receita da Divida Ativa	110.500,00	101.883,98	8.616,02
Receitas diversas	15.000,00	4.517,55	10.482,45
Receitas de Capital	7.980.000,00	2.841.444,40	5.138.555,60
Operacoes de Credito	900.000,00	760.613,06	139.386,94
Operacoes de Credito Internas	900.000,00	760.613,06	139.386,94
Alienacao de Bens	0,00	220.500,00	(220.500,00)
Alienacao de Bens Imoveis	0,00	220.500,00	(220.500,00)
Transferencias de Capital	7.080.000,00	1.855.173,94	5.224.826,06
Transferencias Intergovernamentais	0,00	1.855.173,94	(1.855.173,94)
Transferencias de Convenios	7.080.000,00	0,00	7.080.000,00
Outras Receitas de Capital	0,00	5.157,40	(5.157,40)

**MUNICÍPIO DE LAURENTINO**

Pág 2 / 7

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2016

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Outras Receitas	0,00	5.157,40	(5.157,40)
(r)deducoes da Receita Corrente	(2.549.210,00)	(2.540.792,06)	(8.417,94)
(r)receita Tributaria	(150.000,00)	(100.395,68)	(49.604,32)
(r)impostos	(150.000,00)	(55.365,99)	(94.634,01)
(r)taxas	0,00	(45.029,69)	45.029,69
(r)dedução da Receita de Transf.correntes	(2.399.210,00)	(2.440.162,14)	40.952,14
(r)dedução da Receita de Transferencia Intergovernamental	(2.399.210,00)	(2.440.162,14)	40.952,14
(r)outras Receitas Correntes	0,00	(234,24)	234,24
(r)multas e Juros de Mora	0,00	(100,72)	100,72
(r)receita da Divida Ativa	0,00	(133,52)	133,52
<b>TOTAIS</b>	<b>25.967.634,00</b>	<b>19.825.677,37</b>	<b>6.141.956,63</b>

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$16.355.086,07 correspondem a 82,49 % do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	2.261.452,88	12.194.752,52	377.470,13	14.833.675,53
2014	2.381.867,09	13.051.253,69	2.278.423,41	17.711.544,19
2015	2.450.296,75	13.050.840,79	1.268.417,50	16.769.555,04
2016	2.484.320,84	16.355.086,07	986.270,46	19.825.677,37

**Análise da Despesa**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1299/2015 de 14 de Dezembro de 2015 foi de R\$25.967.634,00

A Despesa realizada alcançou R\$18.058.242,52, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
3300000000000000 - Despesas correntes	17.900.557,41	15.777.881,59	2.122.675,82
3310000000000000 - Pessoal e encargos sociais	10.208.256,52	9.405.350,92	802.905,60
3320000000000000 - Juros e encargos da dívida	25.000,00	16.005,33	8.994,67
3330000000000000 - Outras despesas correntes	7.667.300,89	6.356.525,34	1.310.775,55
3400000000000000 - Despesas de capital	10.245.262,21	2.280.360,93	7.964.901,28
3440000000000000 - Investimentos	9.787.762,21	1.829.890,59	7.957.871,62
3460000000000000 - Amortização da dívida	457.500,00	450.470,34	7.029,66
3900000000000000 - Reserva de contingência	35.000,00	0,00	35.000,00
3990000000000000 - Reserva de contingência	35.000,00	0,00	35.000,00
<b>TOTAIS</b>	<b>28.180.819,62</b>	<b>18.058.242,52</b>	<b>10.122.577,10</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em : 9.405.350,92 , que representa 52,08 % do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2013	12.808.219,20	1.766.478,21	14.574.697,41
2014	14.644.265,28	3.253.162,83	17.897.428,11
2015	14.385.518,40	3.671.740,34	18.057.258,74
2016	15.777.881,59	2.280.360,93	18.058.242,52



# MUNICÍPIO DE LAURENTINO

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2016

Pág 3 / 7

---

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

### DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.967.634,00
Créditos Suplementares	4.437.915,89
Créditos Especiais	0,00
(-)Reduções	2.224.730,27

Total 28.180.819,62

### DESPESA REALIZADA

Orçamentária	18.058.242,52
Despesa a Menor	10.122.577,10

### RECEITA ARRECADADA

(-)Receita Prevista	32.109.610,39
Receita a Menor	25.967.634,00
	6.141.976,39

---

**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:

<b>INGRESSOS</b>	
Receita Orçamentária (I)	19.825.657,61
Transferências Financeiras Recebidas (II)	3.386.651,36
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.138.471,06
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.667.985,26
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>28.018.765,29</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>	
Despesa Orçamentária (VI)	18.058.242,52
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	3.386.651,36
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	5.218.007,89
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	1.355.863,52
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>28.018.765,29</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativa 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</b>	
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2.268.505,36</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.354.608,20
Créditos a Curto Prazo	912.641,84
Demais Créditos a Curto Prazo	1.255,32
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>24.881.614,55</b>
Realizável a Longo Prazo	953.405,10
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	23.928.209,45
Intangível	0,00
Diferido	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>27.150.119,91</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.342.597,74</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.755.304,90
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	350.470,36
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	124.055,46
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	112.767,02
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>760.613,06</b>
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	760.613,06
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>24.046.909,11</b>
Patrimônio Social e Capital Social	98.379,80
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	23.948.529,31
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>27.150.119,91</b>
<b>ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES</b>	
<b>Ativo (I)</b>	
Ativo Financeiro	1.355.863,52
Ativo Permanente	25.794.256,39
Total do Ativo	27.150.119,91
<b>Passivo (II)</b>	
Passivo Financeiro	264.756,25
Passivo Permanente	2.866.388,32
Total do Passivo	3.131.144,57
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>24.018.975,34</b>

**DÍVIDA PÚBLICA**

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	800.940,58
Inscrição Mutação	799.073,14
Inscrição Variação	10.890,35
Baixas	499.820,65
Saldo para o Exercício Seguinte	1.111.083,42

**DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante, no montante de R\$264.284,13, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	112.767,02
RESTOS À PAGAR	151.517,11
TOTAL	264.284,13

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	2.360.863,61
INSCRIÇÃO	3.138.451,30
BAIXA	5.235.030,78
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	264.284,13

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.783.677,47
Contribuições	468.435,80
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	31.206,24
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	302.044,88
Transferências e Delegações Recebidas	22.171.403,06
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	2.877.763,30
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.243.289,15
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>28.877.819,90</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
Pessoal e Encargos	13.019.855,03
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	254.441,98
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.510.453,93
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	16.005,33
Transferências e Delegações Concedidas	6.115.956,97
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	99.708,58
Tributárias	241.992,24
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	38.575,86
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>26.296.989,92</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>2.580.829,98</b>

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.

Data de Emissão: 31/12/2016

\_\_\_\_\_  
VALDEMIRO AVI  
PREFEITO

\_\_\_\_\_  
MARIA FACHINI  
Secretária Mun. Finanças

\_\_\_\_\_  
ADEMIR ALVES VALENTE  
CONTADOR-CRC/SC: 29.063/O-6