

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 4.500.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		4.500.000,00
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	0,00
- Reduções:		1.002.640,00
DESPESA AUTORIZADA:		3.497.360,00

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 12 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 0,00, 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:		1.002.640,00
Despesa a Menor		-1.002.640,00
TOTAL:		0,00

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadação a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a % do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	3.442,80	0,00	0,00	3.442,80
2014	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 4.500.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.500.167,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.108.000,00	2.426.814,37	-681.185,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.067.995,00	1.859.457,70	-208.537,30
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.040.005,00	567.356,67	-472.648,33
DESPESAS DE CAPITAL	389.360,00	73.353,04	-316.006,96
INVESTIMENTOS	389.360,00	73.353,04	-316.006,96
Total	3.497.360,00	2.500.167,41	-997.192,59

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.859.457,70 , que representa 74,3733 % 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
2012	0,00	0,00	0,00
2013	2.183.663,47	94.801,29	2.278.464,76
2014	2.344.994,97	84.593,86	2.429.588,83
2015	2.426.814,37	73.353,04	2.500.167,41

## CAMARA MUNICIPAL DE GRAMADO

Exercício 2015

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2012	0,00	0,00	0,00
2013	2.183.663,47	94.801,29	2.278.464,76
2014	2.344.994,97	84.593,86	2.429.588,83
2015	2.426.814,37	73.353,04	2.500.167,41

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	4.500.000,00
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.002.640,00
Total	3.497.360,00

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.500.167,41
Despesa a Menor	-997.192,59

## GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

## BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	388.346,52
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	2.431.164,73
Interferências Financeiras	0,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	26.870,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	292.058,68
<b>TOTAL</b>	<b>3.138.440,23</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Despesa Orçamentária	2.500.167,41
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	6,30
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	405.915,79
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	83.901,81
RP PROCESSADOS PAGOS	30,00
Saldo em 31/12/2015	148.418,92
<b>TOTAL</b>	<b>3.138.440,23</b>

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

## CAMARA MUNICIPAL DE GRAMADO

Exercício 2015

## 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	148.418,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.976,10
Total do Ativo Circulante	162.395,02
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	510.556,04
Total do Ativo Não-Circulante	510.556,04
TOTAL DO ATIVO	672.951,06
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	17.797,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	25.410,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	41.899,27
Total do Passivo Circulante	85.107,44
TOTAL DO PASSIVO	85.107,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	587.843,62
TOTAL	672.951,06
ATIVO FINANCEIRO	148.418,92
ATIVO PERMANENTE	524.532,14
PASSIVO FINANCEIRO	68.769,57
PASSIVO PERMANENTE	17.797,87
SALDO PATRIMONIAL	586.383,62

---

## DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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 Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 38.183,28 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	26.870,30
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	11.312,98
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	38.183,28

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	111.656,35 D
Nova formação da dívida	318.928,98 D
(-) Amortização do exercício	392.402,05 D
Saldo do exercício de 2014	38.183,28 D

## 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	0,03
IMPOSTOS	0,03
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.431.164,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.431.164,73
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	30.592,76
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	28.822,89
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.769,87
TOTAL	2.461.757,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.940.901,18
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.541.454,52
ENCARGOS PATRONAIS	312.322,66
BENEFÍCIOS A PESSOAL	87.124,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	557.749,73
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	61.146,78
SERVIÇOS	496.602,95
TOTAL	2.498.650,91
RESULTADO PATRIMONIAL	-36.893,39

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Gramado, 29/01/2016

MARGARETH DE FÁTIMA VAZ PEREIRA

Contador CRC/RS 63845/0.0

GIOVANI FOSS COLORIO

Presidenta da Camara