

## **RELATÓRIO DE GESTÃO – BALANÇO ANUAL 2015**

**Gestor Responsável:** Carlos Roberto Casteglione Dias

**Identificação:** Anexo I “B” – Ordenador de Despesas da Administração Direta

**Exercício (período):** 01/01/2015 a 31/12/2015

### **APRESENTAÇÃO**

O presente Relatório de Gestão compõe a Prestação de Contas do Município de Cachoeiro de Itapemirim, referente ao exercício de 2015, conforme Instrução Normativa nº 34/2015. O presente relatório aborda o desempenho da gestão municipal com destaque para os aspectos orçamentários, financeiros, fiscais, patrimoniais e operacionais da Prefeitura de Cachoeiro de Itapemirim, conforme elencado no anexo I “B” - Contas dos Ordenadores de despesas.

As informações constantes neste relatório são de natureza qualitativa e quantitativa, onde, por meio de dados coletados nos diversos órgãos da administração municipal, são elencados os fatos de maior relevância acerca dos aspectos supramencionados.

### **1. Análise do Balanço Patrimonial**

#### **1.1. Ativo circulante**

No encerramento do exercício de 2015 o saldo total do ativo circulante foi de R\$ 122.977.482,44 (cento e vinte e dois milhões, novecentos e setenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e quarenta e quatro centavos), conforme evidenciado no anexo 14 – Balanço Patrimonial da administração direta.

#### **1.2. Ativo não circulante**

Valor total do grupo ativo não circulante encerrado em 31/12/2015 foi de R\$ 254.120.085,42 (duzentos e cinquenta e quatro milhões, cento e vinte mil, oitenta e cinco reais e quarenta e dois centavos), composto por créditos a receber a longo prazo, investimentos e aplicações temporárias, participações permanentes e imobilizado.

#### **1.3. Passivo circulante**

Obrigações de curto prazo evidenciadas em 31/12/2015 no valor total de R\$ 23.149.430,92 (vinte e três milhões, cento e quarenta e nove mil, quatrocentos e trinta e noventa e dois centavos), composto por obrigações trabalhistas, previdenciárias,

empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores a pagar, obrigações fiscais e demais obrigações de curto prazo.

#### **1.4. Passivo não circulante**

Total do grupo ativo não circulante em 31/12/2015 foi de R\$ 19.696.355,32 (dezenove milhões, seiscentos e noventa e seis mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e trinta e dois centavos), constituídos por obrigações trabalhistas, previdenciárias, empréstimos e financiamentos a curto prazo e obrigações fiscais.

#### **1.5. Patrimônio líquido**

Valor total do capital próprio no balanço encerrado em 31/12/2015 foi de R\$ 334.251.781,62 (trezentos e trinta e quatro milhões, duzentos e cinquenta e um mil, setecentos e oitenta e um reais e sessenta e dois centavos). A composição do patrimônio líquido contém resultados acumulados, resultado do exercício, resultados de exercícios anteriores e ajustes de exercícios anteriores.

#### **1.6. Resumo do balanço patrimonial**

Descrição	Exercício atual	Exercício anterior	Descrição	Exercício atual	Exercício anterior
Ativo circulante	122.977.482,44	72.717.118,71	Passivo circulante	23.149.430,92	23.031.311,91
Ativo não circ.	254.120.085,42	257.213.447,62	Passivo não circ.	19.696.335,32	27.486.998,01
			Patrimônio líquido	334.251.781,62	279.412.256,41
Total	377.097.567,86	329.930.566,33	Total	377.097.567,86	329.930.566,33
Ativo financeiro	77.520.485,16	69.981.579,97	Passivo financeiro	53.492.568,26	23.031.311,91
Ativo permanente	158.825.454,63	141.352.323,55	Passivo perman.	19.696.355,32	27.486.998,01

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

#### **1.7. Disponibilidades Financeiras (caixa e equivalentes de caixa)**

As disponibilidades financeiras são representadas pelos saldos das contas bancárias e das aplicações de curto prazo com liquidez imediata (caixa e equivalente de caixa). No balanço patrimonial as disponibilidades referentes ao exercício de 2015 estão evidenciadas no valor total de R\$ 77.520.845,16 (setenta e sete milhões, quinhentos e vinte mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e dezesseis centavos), valor que apresenta participação relativa de 63,04% em relação ao total do ativo circulante.

#### **1.8. Créditos tributários a receber**

O saldo da conta de créditos tributários a receber em 31/12/2015 foi de R\$ 41.049.100,58 (quarenta e um milhões, quarenta e nove mil, cem reais e cinquenta e oito centavos).

Ressalta-se que o referido valor foi reclassificado em conta circulante devido à expectativa de ingresso desses recursos no exercício de 2016.

O saldo final dos créditos a longo prazo é referente à dívida ativa com previsão de ingressos desses recursos em prazo que excede o exercício de 2016. O valor total da conta foi de R\$ 94.903.293,36 (noventa e quatro milhões, novecentos e três mil, duzentos e noventa e três reais e trinta e seis centavos).

### **1.9. Estoques**

Saldo de estoque em 31/12/2015 foi evidenciado pelo montante de R\$ 4.380.338,20 (quatro milhões, trezentos e oitenta mil, trezentos e trinta e oito reais e vinte centavos). A tabela abaixo apresenta a movimentação contábil dos saldos de estoques ao longo do exercício de 2015.

Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo final
1.833.349,29	11.615.620,35	9.068.631,44	4.380.338,20

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

### **1.10. Demais conta do ativo circulante em (R\$)**

Demais créditos e valores a curto prazo	11.255,01
VPD pagas antecipadamente	16.303,49

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

### **1.11. Ativo imobilizado**

O saldo do ativo imobilizado em 31/12/2015 foi de R\$ 158.572.727,68 (cento e cinquenta e oito milhões, quinhentos e setenta e dois mil, setecentos e vinte e sete reais e sessenta e oito centavos). A movimentação contábil do imobilizado é demonstrada na tabela abaixo.

### **1.12. Demais contas do ativo não circulante**

Investimentos e aplicações temporárias e longo prazo	391.337,43
Investimentos (participações permanentes)	252.726,95

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

### **1.13. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar**

Saldo total de Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar correspondente a R\$ 16.633.024,95 (dezesseis milhões, seiscentos trinta e três mil, vinte e quatro reais e noventa e cinco centavos) composto por dívida de pessoal a pagar, encargos sociais e contribuições sociais a pagar. Observa-se, para a administração direta,

a redução de 33,83% no saldo de tais obrigações quando comparado ao exercício de 2014.

#### **Quadro demonstrativo das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar**

	<b>Exercício atual</b>	<b>Exercício anterior</b>
Obrigações de curto prazo	6.034.124,68	8.616.765,49
Obrigações de longo prazo	10.598.900,27	16.518.900,27
<b>Total</b>	<b>16.633.024,95</b>	<b>25.135.665,76</b>

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

#### **1.14. Empréstimos e financiamentos**

O saldo decorrente de empréstimos e financiamentos a serem quitados no curto e longo prazo corresponde a R\$ 10.615.103,53 (dez milhões, seiscentos e quinze mil, cento e três reais e cinquenta e três centavos), sendo provenientes de operações de crédito internas contratadas junto ao BNDES – Projeto Nosso Bairro e à Caixa Econômica Federal – Pró-transporte. Em relação ao montante de empréstimos e financiamentos a pagar no exercício anterior houve diminuição percentual de 21,42%, conforme tabela abaixo.

	<b>Exercício atual</b>	<b>Exercício anterior</b>	<b>Variação %</b>
Empréstimos e financiamento a curto prazo	3.592.545,57	3.501.215,41	2,61%
Empréstimos e financiamento a longo prazo	7.022.557,96	10.007.359,97	-29,83%
<b>Total</b>	<b>10.615.103,53</b>	<b>13.508.575,38</b>	<b>-21,42%</b>

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

#### **1.15. Fornecedores a pagar**

Saldo de fornecedores a pagar no curto prazo evidenciado pelo valor total de R\$ 9.652.538,00 (nove milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e trinta e oito reais).

#### **1.16. Demais contas do passivo**

	<b>Exercício atual</b>	<b>Exercício anterior</b>
Demais obrigações a curto prazo	3.438.950,74	5.924.155,23
Obrigações fiscais a curto prazo	431.271,93	14.113,89
Obrigações fiscais a longo prazo	2.074.897,09	960.737,77

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

### 1.17. Patrimônio líquido

	Exercício atual	Exercício anterior
Resultados acumulados	334.251.781,62	279.412.256,41
Resultado do exercício	53.051.297,52	80.407.729,01
Resultado de exercícios anteriores	231.729.448,58	151.321.719,57
Ajustes de exercícios anteriores	49.471.035,52	47.682.807,83

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

Nota: A individualização da UG Fundo Municipal de Saúde, em 2015, resultou na necessidade de ajustes entre os registros de ativos da UG Prefeitura promovido no patrimônio líquido (PL) das duas UGs através da conta – 2.3.7.1.5.05 - TRANSFERÊNCIA DE SALDO PARA AJUSTE FINANCEIRO DEVIDO A CONTABILIZAÇÃO INTER UNIDADES GESTORAS, no valor de R\$ 31.086.459,14 a débito na UG Fundo e a crédito na UG Prefeitura.

## 2. Análise do Balanço Orçamentário

Conforme pode ser observado no balanço orçamentário (anexo 12) da administração direta, a estimativa inicial de receita corrente e de capital para o exercício de 2015 totalizou **R\$ 322.428.249,08** (trezentos e vinte e dois milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, duzentos e quarenta e nove reais e oito centavos). A receita corrente e de capital atualizada constante no mesmo anexo foi de R\$ 339.886.976,35 (trezentos e trinta e nove milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, novecentos e setenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

### 2.1. Receita prevista x receita arrecadada

De acordo com o anexo 12 – Balanço Orçamentário a receita prevista (corrente e de capital) para a administração direta no exercício de 2015 foi de R\$ 322.428.249,08 (trezentos e vinte e dois milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, duzentos e quarenta e nove reais e oito centavos). Houve atualização da receita para maior perfazendo o total de R\$ 339.886.976,35 (trezentos e trinta e nove milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, novecentos e setenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

A receita realizada (corrente e de capital) no exercício de 2015 foi R\$ 308.618.716,56 (trezentos e oito milhões, seiscentos e dezoito mil, setecentos e dezesseis reais e cinquenta e seis centavos), evidenciando uma insuficiência de arrecadação no valor R\$ 31.268.259,79 (trinta e um milhões, duzentos e sessenta e oito mil, duzentos e cinquenta e nove reais e setenta e nove centavos).

## 2.2. Despesa fixada x despesa executada

A dotação inicial prevista foi de R\$ 277.065.509,34 (duzentos e setenta e sete milhões, sessenta e cinco mil, quinhentos e nove reais e trinta e quatro centavos) com valor atualizado de R\$ 287.772.637,55 (duzentos e oitenta e sete milhões, setecentos e setenta e dois mil, seiscentos e trinta e sete reais e cinquenta e cinco centavos).

A despesa empenhada no exercício foi de R\$ 257.711.481,80 (duzentos e cinquenta e sete milhões, setecentos e onze mil, quatrocentos e oitenta e um reais e oitenta centavos), demonstrando uma economia na execução da despesa da ordem de R\$ 30.061.155,75 (trinta milhões, sessenta e um mil, cento e cinquenta e cinco reais e setenta e cinco centavos), resultante da diferença entre a despesa atualizada e a despesa empenhada.

Os demais dados da execução da despesa estão apresentados nas tabelas abaixo.

Despesa orçamentária por categoria econômica

<b>Categoria econômica</b>	<b>Dotação inicial</b>	<b>Dotação atualizada</b>
Despesa corrente	234.172.196,76	239.533.107,03
Despesa de capital	41.083.306,22	48.239.530,52

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

Despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica

<b>Categoria econômica</b>	<b>Despesa empenhada</b>	<b>Despesa liquidada</b>	<b>Despesa paga</b>
Despesa corrente	227.438.781,60	220.897.743,46	212.399.297,53
Despesa de capital	30.272.700,20	20.226.801,21	19.654.379,80
<b>Total</b>	<b>257.711.481,80</b>	<b>241.124.544,67</b>	<b>232.053.677,33</b>

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

## DEMONSTRATIVO DE RECEITAS – FONTE 000

Código	Descrição da Receita	Previsto	Arrecadado	Resultado	%
11.12.02.01	IMPOSTO PREDIAL	7.243.657,31	8.972.988,88	1.729.331,57	23,87%
11.12.02.02	IMPOSTO TERRITORIAL URBANO	1.647.786,16	1.820.671,37	172.885,21	10,49%
11.12.04.31	I R R F	6.360.081,15	6.586.422,15	226.341,00	3,56%
11.12.08.00	IMP S/TRANSM BENS IMOV.-ITBI	3.713.263,28	4.070.793,18	357.529,90	9,63%
11.13.05.00	IMP.S/SERV. QUALQUER NATUREZA	33.515.134,45	32.373.063,25	-1.142.071,20	-3,41%
19.11.38.00	MULTAS/JUROS DE MORA DO IPTU	12.252,67	211.524,14	199.271,47	1626,35%
19.11.39.00	MULTAS/JUROS DE MORA DO ITBI	322,81	3.212,55	2.889,74	895,18%
19.11.40.00	MULTAS/JUROS DE MORA DO ISS	112.002,62	427.515,35	315.512,73	281,70%
19.11.99.01	MULTAS/JUROS DE MORA DE OUTROS TRIBUTOS	425.921,91	142.012,88	-283.909,03	-66,66%
19.13.11.00	MULTAS/JUROS DE MORA DIV ATIVA IPTU	6.779,20	31.036,60	24.257,40	357,82%
19.13.12.00	MULTAS/JUROS DE MORA DIV ATIVA ITBI	0,00	4.490,37	4.490,37	---
19.13.13.00	MULTAS/JUROS DE MORA DIV ATIVA ISS	61.891,53	2.989,54	-58.901,99	-95,17%
19.13.99.00	MULTAS E JUROS DE MORA DV AT OUTROS TRIBUTOS	233.464,56	0,00	-233.464,56	-100,00%
19.31.11.00	REC DIV ATIVA - IPTU	3.700.000,00	4.648.465,28	948.465,28	25,63%
19.31.13.00	REC DIV ATIVA - ISS	1.400.000,00	1.547.234,76	147.234,76	10,52%
<b>TOTAL ARRECADADO DE IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>		<b>58.432.557,65</b>	<b>60.842.420,30</b>	<b>2.409.862,65</b>	<b>4,12%</b>
17.21.01.02	COTA-PARTE FUNDO PART MUNICIP.	63.425.328,00	59.627.025,14	-3.798.302,86	-5,99%

17.21.01.05	COTA-PTE IMP S/A PROP T.RURAL	139.705,07	130.500,01	-9.205,06	-6,59%
17.21.09.01	TRANSF FIN EST E MUNIC LC 87/96	635.356,80	648.840,08	13.483,28	2,12%
17.22.01.01	PARTICIPACAO NO ICMS	76.420.470,00	73.652.304,39	-2.768.165,61	-3,62%
17.22.01.02	PARTICIPACAO NO IPVA	14.415.863,02	13.340.488,69	-1.075.374,33	-7,46%
17.22.01.04	COTA-PARTE DO IPI	2.150.100,00	2.088.971,47	-61.128,53	-2,84%
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>		<b>157.186.822,89</b>	<b>149.488.129,78</b>	<b>-7.698.693,11</b>	<b>-4,90%</b>
11.21.25.00	TX.DE FISC.LOG.,INST.FUNCIONAM	886.063,45	1.233.669,72	347.606,27	39,23%
11.21.26.00	TAXA DE FISCALIZ. DE ANUNCIO	542.414,52	652.934,75	110.520,23	20,38%
11.21.32.00	TAXA DE FISCALIZ. OBRA PARTICULAR	500.000,00	313.652,59	-186.347,41	-37,27%
13.22.00.00	DIVIDENDOS	19.900,98	394,30	-19.506,68	-98,02%
13.25.02.99	REMUN OUTROS REC NÃO VINC PROPRIOS	700.000,00	2.078.388,54	1.378.388,54	196,91%
13.31.98.00	OUT REC CONCESSÕES E PERMISSÕES SERV - PMCI	0,00	9.456,00	9.456,00	---
16.00.01.02	SERV COM LIVROS PERIOD MAT ESC PUBL	100,00	0,00	-100,00	-100,00%
16.00.13.05	SERVIÇOS DE VISTORIA DE VEICULOS	31.737,60	28.358,79	-3.378,81	-10,65%
16.00.13.07	SERV FOTOCOPIAS	100,00	57,84	-42,16	-42,16%
16.00.13.99	OUTROS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	129.686,40	113.650,31	-16.036,09	-12,37%
16.00.19.00	SERV RECREATIVOS E CULTURAIS	10.834,56	0,00	-10.834,56	-100,00%
16.00.20.00	SERV CONSULT ASSIST TECNICA	110.283,54	0,00	-110.283,54	-100,00%
16.00.24.00	SERV REGISTRO COMERCIO	141.311,72	58.121,11	-83.190,61	-58,87%
16.00.46.00	SERVICOS DE CEMITERIO	31.901,76	39.018,23	7.116,47	22,31%
16.00.99.01	SERV PERT. A OBRAS EM GERAL	44.841,99	74.417,42	29.575,43	65,95%
16.00.99.02	SERV.PERT.AT.COM.OUT.FINS ECO.	84.595,11	57.763,18	-26.831,93	-31,72%
16.00.99.99	SERVICOS DIVERSOS	24.920,43	7.339,95	-17.580,48	-70,55%
17.21.99.00	DEMAIS TRANSF DA UNIAO	315.000,00	722.711,96	407.711,96	129,43%
19.22.99.01	OUTRAS RESTITUIÇÕES - PMCI	222.580,00	1.749.883,96	1.527.303,96	686,18%
19.31.99.00	REC DIV ATIVA - OUTROS TRIBUTOS	650.000,00	909.711,54	259.711,54	39,96%
19.32.99.99	REC DIV ATIVA NAO TRIBUTARIA - OUTRAS REC	2.600.000,00	2.613.167,38	13.167,38	0,51%
19.90.99.99	OUTRAS RECEITAS - PMCI	300.000,00	396.521,33	96.521,33	32,17%
25.90.00.00	OUTRAS RECEITAS CAPITAL PMCI	0,00	1.500,00	1.500,00	---
<b>TOTAL ARRECADADO DE TAXAS, SERVIÇOS E OUTRAS REC. MUNICIPAIS</b>		<b>7.346.272,06</b>	<b>11.060.718,90</b>	<b>3.714.446,84</b>	<b>50,56%</b>
<b>Total Geral Arrecadado Impostos, Taxas, serviços e Outras Receitas</b>		<b>222.965.652,60</b>	<b>221.391.268,98</b>	<b>-1.574.383,62</b>	<b>-0,71%</b>

## REPASSES FINANCEIROS EFETUADOS

VALOR FINANCEIRO REPASSADO DO TESOUREO MUNICIPAL A <b>CÂMARA</b> (total dos DUODÉCIMOS)	<b>12.294.913,70</b>
VALOR FINANCEIRO REPASSADO DO TESOUREO MUNICIPAL A <b>EDUCAÇÃO</b> (total dos decêndios)	<b>23.486.872,04</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB</b>	<b>29.270.042,08</b>
VALOR FINANCEIRO REPASSADO DO TESOUREO MUNICIPAL A <b>SAÚDE</b> (total dos decêndios)	<b>36.424.934,50</b>
VALOR FINANCEIRO REPASSADO DO TESOUREO MUNICIPAL A <b>EDUCAÇÃO - COMPLEMENTAÇÃO PARA FORNECIMENTO DE MERENDA, TRANSPORTE ESCOLAR, CECAPB e INDENIZAÇÕES</b>	903.459,75
<b>Total de descontos da receita para aplicação em saúde, educação e transferências aos legislativo local</b>	<b>102.380.222,07</b>
<b>VALOR RESIDUAL PARA APLICAÇÃO EM CUSTEIO E INVESTIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>119.011.046,91</b>

## 3. Demonstrativo da Dívida Fundada

Demonstração da Dívida Fundada Interna	
Saldo anterior em circulação	26.526.260,24
(-) Emissão	11.804.425,66
(+) Resgate	1.160.013,37
<b>(=) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>19.696.355,32</b>

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

#### 4. Demonstrativo da Dívida Flutuante

<b>Demonstração da Dívida Flutuante</b>	
Saldo do exercício anterior	48.321.089,37
(+) Inscrição	49.003.902,29
(-) Baixa	48.030.438,48
(-) Cancelamento	6.195.236,62
<b>(=) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>43.099.316,56</b>

Fonte: Sistema Informatização de Gestão Contábil, Financeira e Orçamentária – e-Safira.

#### 5. Demonstrativo da Dívida Flutuante

<b>Fluxo de Caixa das Atividades das Operações</b>	
Fluxo de caixa Líquido das Atividades Operacionais	25.403.945,70
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	-9.886.853,76
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-7.978.186,75
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>7.538.905,19</b>
<b>(+) Caixa e equivalente de caixa inicial</b>	<b>69.981.579,97</b>
<b>(=) Caixa e equivalente de caixa final</b>	<b>77.520.485,16</b>

Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18 da Lei 4320/64.

Cachoeiro de Itapemirim – ES, 04 de novembro de 2016.

**Carlos Roberto Casteglione Dias**  
Prefeito Municipal