



## **CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA**

### **ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Plenário "João Paulo II"

Viana/ES, 31 de Março de 2017

Exmo. Sr.

**Sérgio Aboudib Ferreira Pinto**

Conselheiro Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo  
Vitória - Estado do Espírito Santo

Caríssimo Conselheiro Presidente,

Sirvino-nos do presente para apresentar a V. Ex<sup>a</sup>, o Relatório de Gestão Financeira, Fiscal, Operacional e Patrimonial.

Atenciosamente,

**FABIO LUIZ DIAS**

Presidente

## 1 RELATÓRIO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, PATRIMONIAL E FISCAL

O relatório consistirá no controle da execução orçamentária, fiscal, financeira e patrimonial do poder legislativo do município. Analisando os créditos orçamentários e adicionais, financeiro, despesas e repasse, gastos com pessoal, aplicação em manutenção conforme legislação, bens patrimoniais, licitações e contratos. Permitindo uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão praticados pelos ordenadores de despesas, do Art. 137, II, do RITCEES, aprovado pela resolução TCEES nº 261/2013.

### 1.1 ORÇAMENTO

Através da Lei n.º 2.773 de 31/12/2015, o Prefeito do município de Viana, estado do Espírito Santo, aprovou o orçamento geral do município. Fixando um repasse a título de Duodécimo, para cobrir as despesas do Poder Legislativo, no valor de R\$ 7.013.723,59 ( sete milhões, treze mil, setecentos e vinte e três reais e cinquenta e nove centavos), como segue tabela abaixo:

| Receita Orçamentária | Despesas Orçamentária |
|----------------------|-----------------------|
| 7.013.723,59         | 7.013.723,59          |

### 1.2 DESPESA AUTORIZADA

Para fazer face à execução dos serviços públicos, os gastos fixados na lei orçamentária e as alterações mediante créditos adicionais suplementares e especiais são apresentados na Tabela abaixo:

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
| <b>001 - CAMARA MUNICIPAL DE VIANA</b>   |  |                     |
| <b>2.040 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS E SUPORTE OPERACIONAL</b> |  |                     |
| 31901100000  | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL  | 4.626.160,90        |
| 31901300000  | OBRIGAÇÕES PATRONAIS                           | 814.658,02          |
| 31909200000  | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES              | 5.639,03            |
| 31911300000  | OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OP. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 203.103,41          |
| 32902100000  | JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO              | 56.418,39           |
| 33901400000  | DIARIAS - PESSOAL CIVIL                        | 16.924,12           |
| 33903000000  | MATERIAL DE CONSUMO                            | 112.836,79          |
| 33903300000  | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO             | 11.285,08           |
| 33903500000  | SERVICOS DE CONSULTORIA                        | 16.924,12           |
| 33903600000  | OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA      | 130.890,12          |
| 33903900000  | OUTROS SERVICOS TERCEIROS-PESSOA JURIDICA      | 874.457,03          |
| 33904700000  | OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS         | 5.639,03            |
| 33904900000  | AUXILIO-TRANSPORTE                             | 9.026,66            |
| 33909200000  | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES              | 5.639,03            |
| 44905200000  | EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE              | 56.418,39           |
| 46957100000  | PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO       | 67.703,47           |
| <b>TOTAL:</b>  |  | <b>7.013.723,59</b> |

### 1.3 CRÉDITOS ADICIONAIS

Durante a execução orçamentária e financeira do exercício de 2016, houve a necessidade de proceder alterações no orçamento inicial. Assim, foram abertos créditos adicionais suplementares, através da resolução nº 001/2016, autorizado pela lei nº 2773/2015. Com a finalidade de reforçar dotações orçamentárias no montante de R\$ 25.000,00, (vinte e cinco mil reais) oriundo das seguintes fontes de recursos:

|               |   |                  |
|---------------|---|------------------|
| 46957100000   | PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL<br>RESGATADO | 25.000,00        |
| <b>TOTAL:</b> |   | <b>25.000,00</b> |

### 1.4 DUODECIMO

O repasse para custear as despesas com o poder legislativo a título de duodécimo, tem que ser repassado até o 20º dia de cada mês, nos termos do art. 168 da CF do Brasil, e art. 134 da lei orgânica do município. Nos termos dos art. 29-A Inciso I da CF do Brasil, ficou estipulado o percentual 7% com população até 100.000 habitantes. A base de cálculo para o repasse, são as receitas tributárias (**IPTU, ISSQN, ITBI, IRRF e TAXAS**) de transferências correntes, previstas no parágrafo 5º do art. 153 e nos artigos 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior.

#### 1.4.1 Base de Cálculo

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| BASE DE CALCULO    | 97.146.648,00 |
| VALOR PERMITIDO 7% | 6.800.265,36  |

#### 1.4.2 Valores Repassados

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| DUODECIMO       | 6.800.265,36 |
| VALOR REPASSADO | 6.800.265,36 |

Os valores recebidos do poder executivo a título de Duodécimo está em conformidade com a legislação pertinente.

### 1.5 ANALISE FINANCEIRA

A demonstração financeira constitui-se em peça básica para a verificação de Gestão Financeira desenvolvida ao longo do exercício, uma vez que conjuga as despesas orçamentárias, além daqueles que por sua natureza independem de autorização na Lei de meios.

#### 1.5.1 RECEITA

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Transferência Duodécimo    | 6.800.265,36        |
| Receita Extra-orçamentária | 1.011.969,87        |
| <b>SOMA</b>                | <b>7.812.235,23</b> |

1.5.2 DESPESA

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Despesa Autorizada               | 7.013.723,59 |
| Despesa Orçamentária Realizada   | 6.271.685,87 |
| Despesa Extra Orçamentária       | 1.011.969,87 |
| Resto a Pagar                    | 0,00         |
| Saldo Bancário em 31/12/2014     | 0,00         |
| Devolução/Anulação Transferência | 528.579,49   |
| Saldo Bancário em 31/12/20165    | 0,00         |

1.5.2.1 BALANÇO FINANCEIRO

| INGRESSOS  |                 |                    | DISPÊNDIOS   |                 |                    |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)                                     |                 |                    | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)                                    | 6.271.685,87    | 6.198.693,06       |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)                    | 6.800.265,36    | 6.213.009,24       | Legislação   | 6.271.685,87    | 6.198.693,06       |
| DIODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL                                 | 6.800.265,36    | 6.213.009,24       | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)                  | 528.579,49      | 14.316,18          |
| DIODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL                                 |                 |                    | DIODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL                                 | 528.579,49      | 14.316,18          |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)                       | 1.011.969,87    | 1.017.528,76       | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)                        | 1.011.969,87    | 1.017.528,76       |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO | 19.900,00       |                    | CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO | 19.900,00       |                    |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS               | 74.158,01       | 85.280,18          | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS               | 74.158,01       | 85.280,18          |
| INSS - SERVIDORES  | 302.029,59      | 255.447,16         | INSS - SERVIDORES  | 302.029,59      | 255.447,16         |
| INSS VEREADORES  | 25.607,01       | 74.494,63          | INSS VEREADORES  | 25.607,01       | 74.494,63          |
| IRRF - SERVIDORES  | 245.006,73      | 228.130,44         | IRRF - SERVIDORES  | 245.006,73      | 228.130,44         |
| IRRF - PF/PJ   | 14.935,09       | 8.021,77           | IRRF - PF/PJ   | 14.935,09       | 8.021,77           |
| PENSAO ALIMENTICIA   | 26.547,24       | 30.247,65          | PENSAO ALIMENTICIA   | 26.547,24       | 30.247,65          |
| CONSIGNAÇÕES CEF   | 14.199,61       | 29.993,40          | CONSIGNAÇÕES CEF   | 14.199,61       | 29.993,40          |
| CONSIGNAÇÕES BANESTES  | 235.821,16      | 231.551,84         | CONSIGNAÇÕES BANESTES  | 235.821,16      | 231.551,84         |
| RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE                          | 10.480,40       | 9.115,27           | RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE                          | 10.480,40       | 9.115,27           |
| RETENCAO RELATIVA A VALE ALIMENTACAO                         | 14.635,81       | 44.854,41          | RETENCAO RELATIVA A VALE ALIMENTACAO                         | 14.635,81       | 44.854,41          |
| CONTRIBUICAO PT  | 416,05          | 1.021,70           | CONTRIBUICAO PT  | 416,05          | 1.021,70           |
| CONTRIBUICAO PSL   |                 | 1.997,50           | CONTRIBUICAO PSL   |                 | 1.997,50           |
| CONTRIBUICAO PSB   | 8.172,45        | 6.587,49           | CONTRIBUICAO PSB   | 8.172,45        | 6.587,49           |
| PIS,COFINS,CSL   | 616,10          | 739,32             | PIS,COFINS,CSL   | 616,10          | 739,32             |
| SINDPUV  | 420,00          | 140,00             | SINDPUV  | 420,00          | 140,00             |
| CONTRIBUICAO SINDICAL  | 7.137,42        |                    | CONTRIBUICAO SINDICAL  | 7.137,42        |                    |
| DEPOSITO JUDICIAL  | 11.807,20       | 9.906,00           | DEPOSITO JUDICIAL  | 11.807,20       | 9.906,00           |
| SALDO EM ESPECIE DO EXERCICIO ANTERIOR (IV)                  |                 |                    | SALDO EM ESPECIE PARA O EXERCICIO SEGUINTE (IX)              |                 |                    |
| TOTAL (V) = (I+II+III+IV)                                    | 7.812.235,23    | 7.230.538,00       | TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)                                 | 7.812.235,23    | 7.230.538,00       |

1.5.2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

| CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA<br>CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA<br>ESPIRITO SANTO<br>27.427.277/0001-51<br>ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL<br>BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016 |                 |                    |  |                 |                    |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| ATIVO  |                 |                    | PASSIVO  |                 |                    |
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE   | 7.809,16        | 8.105,34           | PASSIVO CIRCULANTE   | 101.007,38      | 437.749,47         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  |                 |                    | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CUR | 101.007,38      | 437.749,47         |
| CREDITOS A CURTO PRAZO   |                 |                    | PESSOAL A PAGAR  | 82.792,99       | 358.811,04         |
| CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER   |                 |                    | BENEFICIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                                     |                 |                    |
| CLIENTES   |                 |                    | BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR                                       |                 |                    |
| CREDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER   |                 |                    | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | 18.214,45       | 78.938,43          |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS  |                 |                    | IMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                             |                 |                    |
| DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA  |                 |                    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                            |                 |                    |
| DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA  |                 |                    | OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO                                       |                 |                    |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A CURTO PRAZO   |                 |                    | PROVISÕES A CURTO PRAZO  |                 |                    |
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO  |                 |                    | PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO                       |                 |                    |
| INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO   |                 |                    | PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO                            |                 |                    |
| ESTOQUES   | 7.009,16        | 8.105,34           | PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO                              |                 |                    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE   |                 |                    | PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO     |                 |                    |
| ATIVO NAO-CIRCULANTE   | 93.392,24       | 118.013,50         | OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO   |                 |                    |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO   |                 |                    | DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO  |                 |                    |
| CREDITOS A LONGO PRAZO   |                 |                    | PASSIVO NAO-CIRCULANTE   | 308.256,00      | 345.190,86         |
| CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER   |                 |                    | OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LON | 308.256,00      | 345.190,86         |
| CLIENTES   |                 |                    | PESSOAL A PAGAR  |                 |                    |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS  |                 |                    | BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR                                     |                 |                    |
| DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA  |                 |                    | BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR                                       |                 |                    |
| DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA  |                 |                    | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR   | 308.256,00      | 345.190,86         |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A LONGO PRAZO   |                 |                    | IMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                             |                 |                    |
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO  |                 |                    | FORNECEDORES A LONGO PRAZO   |                 |                    |
| INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO   |                 |                    | OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO                                       |                 |                    |
| ESTOQUES   |                 |                    | PROVISÕES A LONGO PRAZO  |                 |                    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE   |                 |                    | PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO                        |                 |                    |
| INVESTIMENTOS  |                 |                    | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO                    |                 |                    |
| PARTICIPACOES PERMANENTES  |                 |                    | PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO                             |                 |                    |
| PARTICIPACOES AVALIADAS PELO METODO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL  |                 |                    | PROVISAO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO                              |                 |                    |
| PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO   |                 |                    | PROVISAO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO     |                 |                    |
| INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO  |                 |                    | OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO   |                 |                    |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES   |                 |                    | DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO  |                 |                    |
| (-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS   |                 |                    | RESULTADO OPERARIO   |                 |                    |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS  |                 |                    | TOTAL DO PASSIVO   | 409.264,28      | 782.940,33         |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOES  |                 |                    |  |                 |                    |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMEN   |                 |                    |  |                 |                    |
|  |                 |                    | PATRIMÔNIO LÍQUIDO   |                 |                    |
|  |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|  |                 |                    | PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL                                     |                 |                    |

|  |             |             |   |              |              |
|--|-------------|-------------|---|--------------|--------------|
| CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA<br>CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA<br>ESPIRITO SANTO<br>27.427.277/0001-51<br>ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL<br>BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016 |             |             |   |              |              |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO IPPS  |             |             | ADANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL                    |              |              |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTI   |             |             | RESERVAS DE CAPITAL   |              |              |
| IMOBILIZADO  | 93.392,24   | 118.013,56  | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                              |              |              |
| BENS MOVEIS  | 159.490,18  | 151.295,56  | RESERVAS DE LUCROS  |              |              |
| BENS IMOVEIS   |             |             | DEMAIS RESERVAS   |              |              |
| (-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS   | (66.097,92) | (33.282,00) | RESULTADOS ACUMULADOS   | (308.862,88) | (656.821,41) |
| (-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS  | (66.097,92) | (33.282,00) | SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO                           | 347.958,53   | (19.608,72)  |
| (-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS   |             |             | SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES               | (656.821,41) | (407.456,38) |
| (-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MOVEIS   |             |             | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES                              |              | (229.756,31) |
| (-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS  |             |             | SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS  |             |             | LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES                    |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS   |             |             | RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO               |              |              |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO  |             |             | (-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA                               |              |              |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS  |             |             | TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO                                   | (308.862,88) | (656.821,41) |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS   |             |             |   |              |              |
| INTANGIVEL   |             |             |   |              |              |
| SOFTWARES  |             |             |   |              |              |
| MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS  |             |             |   |              |              |
| DIREITO DE USO DE IMOVEIS  |             |             |   |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA  |             |             |   |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES  |             |             |   |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES  |             |             |   |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS  |             |             |   |              |              |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL   |             |             |   |              |              |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES   |             |             |   |              |              |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS  |             |             |   |              |              |
| (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - DIREITO DE USO  |             |             |   |              |              |
| DIFERIDO   |             |             |   |              |              |
| GASTOS DE IMPLANTACAO E PRE-OPERACIONAIS   |             |             |   |              |              |
| GASTOS DE REORGANIZACAO  |             |             |   |              |              |
| (-) AMORTIZACAO ACUMULADA  |             |             |   |              |              |
| TOTAL  | 100.401,40  | 126.118,92  | TOTAL   | 100.401,40   | 126.118,92   |

|  |                 |                    |  |                 |                    |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA<br>CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA<br>ESPIRITO SANTO<br>27.427.277/0001-51<br>ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL<br>BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016 |                 |                    |  |                 |                    |
| ATIVO FINANCEIRO   |                 |                    | PASSIVO FINANCEIRO   |                 |                    |
| ATIVO PERMANENTE   | 100.401,40      | 126.118,92         | PASSIVO PERMANENTE   | 409.364,38      | 782.946,60         |
| SALDO PATRIMONIAL  |                 |                    |  | (308.862,88)    | (656.821,41)       |
| Compensações   |                 |                    |  |                 |                    |
| ESPECIFICACAO  | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICACAO  | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| Saldo dos Atos Potenciais Ativos   |                 |                    | Saldo dos Atos Potenciais Passivos                                 |                 |                    |
| EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS  |                 |                    | EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              | 139.946,40      | 49.356,60          |
| EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS  |                 |                    | EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                 |                 |                    |
| EXECUCAO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERE   |                 |                    | EXECUCAO DE OBRIGACOES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERE | 139.946,40      | 49.356,60          |
| EXECUCAO DE DIREITOS CONTRATUAIS   |                 |                    | EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS                                 |                 |                    |
| EXECUCAO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS  |                 |                    | EXECUCAO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                        |                 |                    |
| TOTAL  |                 |                    | TOTAL  | 139.946,40      | 49.356,60          |

1.5.2.3 DEMONSTRATIVO FLUXO DE CAIXA

| <b>CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA</b><br><b>CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA</b><br><b>ESPIRITO SANTO</b><br><b>27.427.277/0001-51</b><br><b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b><br><b>BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016</b> |                     |                       |
|---|---------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício<br>Atual  | Exercício<br>Anterior |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>  |                     |                       |
| <b>INGRESSOS (I) = (II+III+IV)</b>  | <b>7.823.051,90</b> | <b>7.230.538,00</b>   |
| <b>RECEITAS DERIVADAS (II)</b>  |                     |                       |
| Receita Tributária  |                     |                       |
| Receita de Contribuições  |                     |                       |
| Outras Receitas Derivadas   |                     |                       |
| <b>RECEITAS ORIGINÁRIAS (III)</b>   |                     |                       |
| Receita Patrimonial   |                     |                       |
| Receita Agropecuária  |                     |                       |
| Receita Industrial  |                     |                       |
| Receita Serviços  |                     |                       |
| Outras Receitas Originárias   |                     |                       |
| Remuneração das Disponibilidades  |                     |                       |
| <b>TRANSFERÊNCIAS (IV)</b>  | <b>6.800.265,36</b> | <b>6.213.009,24</b>   |
| Intergovernamentais   |                     |                       |
| da União  |                     |                       |
| de Estados e Distrito Federal   |                     |                       |
| de Municípios   |                     |                       |
| Intragovernamentais   | 6.800.265,36        | 6.213.009,24          |
| Outras Transferências   |                     |                       |
| <b>Outros Ingressos Operacionais</b>  | <b>1.022.786,54</b> | <b>1.017.528,76</b>   |
| <b>DESEMBOLSOS (V) = (VI+VII+VIII)</b>  | <b>7.777.923,34</b> | <b>7.014.752,92</b>   |
| <b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO (VI)</b>  | <b>6.156.491,82</b> | <b>5.670.236,96</b>   |
| Legislativa   | 6.156.491,82        | 5.670.236,96          |
| Judiciária  |                     |                       |
| Essencial à Justiça   |                     |                       |
| Administração   |                     |                       |
| Defesa Nacional   |                     |                       |
| Segurança Pública   |                     |                       |
| Relações Exteriores   |                     |                       |
| Assistência Social  |                     |                       |
| Previdência Social  |                     |                       |
| Saúde   |                     |                       |
| Trabalho  |                     |                       |
| Educação  |                     |                       |
| Cultura   |                     |                       |
| Direitos da Cidadania   |                     |                       |
| Urbanismo   |                     |                       |
| Habitação   |                     |                       |
| Saneamento  |                     |                       |
| Gestão Ambiental  |                     |                       |
| Ciência e Tecnologia  |                     |                       |
| Agricultura   |                     |                       |
| Organização Agrária   |                     |                       |
| Indústria   |                     |                       |
| Comércio e Serviços   |                     |                       |
| Comunicações  |                     |                       |
| Energia   |                     |                       |
| Transporte  |                     |                       |
| Desporto e Lazer  |                     |                       |
| Encargos especiais  |                     |                       |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>  |                     |                       |
| <b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (VII)</b>   | <b>70.065,49</b>    | <b>312.671,02</b>     |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna  | 70.065,49           | 312.671,02            |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa  |                     |                       |
| outros Encargos da Dívida   |                     |                       |

**CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.427.277/0001-51**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016**

| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício<br>Atual  | Exercício<br>Anterior |
|--|---------------------|-----------------------|
| <b>TRANSFERÊNCIAS (VIII)</b>   | <b>528.579,49</b>   | <b>14.316,18</b>      |
| Intergovernamentais  |                     |                       |
| União  |                     |                       |
| Estado e Distrito Federal  |                     |                       |
| Municípios   |                     |                       |
| FUNDEB   |                     |                       |
| Intragovernamentais  | 528.579,49          | 14.316,18             |
| Outras Transferências  |                     |                       |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>   | <b>1.022.786,54</b> | <b>1.017.528,76</b>   |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (IX) = (I-V)</b>          | <b>45.128,56</b>    | <b>215.785,08</b>     |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                             |                     |                       |
| <b>INGRESSOS (X)</b>   |                     |                       |
| Alienação de Bens  |                     |                       |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos                           |                     |                       |
| Integralização do Capital Social de Empresas Estatais Dependentes                |                     |                       |
| Outros Ingressos de Investimentos  |                     |                       |
| <b>DESEMBOLSOS (XI)</b>  | <b>8.194,60</b>     | <b>24.959,62</b>      |
| Aquisição de Ativo Não Circulante  | 8.194,60            | 24.959,62             |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos  |                     |                       |
| Outros Desembolsos de Investimentos  |                     |                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (XII) = (X-XI)</b>      | <b>(8.194,60)</b>   | <b>(24.959,62)</b>    |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                            |                     |                       |
| <b>INGRESSOS (XIII)</b>  |                     |                       |
| Operação de Crédito  |                     |                       |
| Integralização do capital social de empresas dependentes                         |                     |                       |
| Transferências de capital recebidas  |                     |                       |
| Outros ingressos de financiamentos   |                     |                       |
| <b>DESEMBOLSOS (XIV)</b>   | <b>36.933,96</b>    | <b>190.825,46</b>     |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida  | 36.933,96           | 190.825,46            |
| Outros desembolsos de financiamentos   |                     |                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (XV) = (XIII-XIV)</b> | <b>(36.933,96)</b>  | <b>(190.825,46)</b>   |
| <b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>                                     |                     |                       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (XVI)=(IX+XII+XV)</b>         |                     |                       |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL (XVII)</b>                               |                     |                       |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (XVIII)</b>                                |                     |                       |

### 1.5.3 APLICAÇÃO FINANCEIRA

Não houve rendimentos de aplicação financeira no exercício 2015.

### 1.5.4 GASTOS COM PESSOAL

Obedecendo o limite previsto no § 1º do art. 29-A da CF, e LRF 101/2000, o quadro de pessoal se comportou conforme segue abaixo:

#### 1.5.4.1 LIMITE § 1º ART. 29-A DA CF DO BRASIL

| <b>Limite máximo das despesas do poder legislativo exercício 2015</b>                   |                      |
|---|----------------------|
| Receita tributária, constitucionais, receita da dívida ativa tributaria, multas e juros | <b>97.146.648,00</b> |
| (x) Limite máximo despesas de acordo com a população do município (100.000) habitantes  | 7%                   |
| (=) Valor repassado a título de Duodécimo   | <b>6.800.265,36</b>  |
| (=) Limite 70% despesas com pessoal   | 4.760.185,76         |
| (-) Gastos com pessoal  | 4.053.927,54         |

#### 1.5.4.2 LIMITE LRF

Também foi atendido a lei Complementar 101/2000 no seu art. 54 e alínea "a" do inciso I do art. 55, quando o total das despesas liquidas com pessoal nos últimos meses atingiu o percentual de 3,57% (três virgula cinqüenta e sete por cento), conforme demonstrado no quadro abaixo:

| GASTOS COM PESSOAL LRF  |                   |
|---|-------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | VALOR             |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)   | R\$ 5.208.741,92  |
| Pessoal Ativo   | R\$ 5.208.741,92  |
| Pessoal Inativos e Pensionista  |                   |
| Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do Art. 18 da LRF) |                   |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do Art. 19 da LRF) (II)   |                   |
| Indenização Por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                   |                   |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                            |                   |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                          |                   |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   |                   |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)  | R\$ 5.208.741,92  |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)   | R\$162.392.412,19 |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)   | R\$ 5.208.741,92  |
| LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)                                      | R\$ 5.846.126,84  |
| LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único, art. 22 da LRF)                       | R\$ 5.553.820,50  |
| LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art.59 da LRF)                     | R\$ 5.261.514,15  |
| % DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre RCL(VI)=(V/IV)*100                                    | 3,21%             |

#### 1.5.5 SUBSÍDIO DOS VEREADORES

A constituição institui a exclusividade do subsídio, ou seja, de um único valor a ser pago em retribuição aos serviços dos agentes políticos. Assim o Prefeito, Vice, Vereadores, Secretários Municipais receberão apenas subsídio, não fazendo jus a qualquer outro tipo de remuneração, excluindo as despesas de caráter indenizatório.

A Lei municipal 2.090/2008 de 08 de outubro de 2008, fixou o subsídio do vereador em R\$ 4.953,00 (quatro mil, novecentos e cinqüenta e três reais). Não havendo reposição salarial conforme previsto a cada 12 meses.

#### 1.5.6 PUBLICAÇÃO

O relatórios de Gestão Fiscal, Relatório Resumido da Execução Orçamentária, e demais relatórios, Atos da administração foram publicados conforme, obedecendo a legislação pertinente .

#### 1.6 BENS PATRIMONIAIS

Os bens patrimoniais que se encontram sobre a guarda do Poder Legislativo estão devidamente incorporados e etiquetados.



1.6.1 RELAÇÃO DE BENS

11.1 - RELAÇÃO PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS EM 2016 DOS BENS

| Relação patrimonial novo |   |                |  |   |                 |
|--------------------------|---|----------------|--|---|-----------------|
| Código Bem               | Especificacao                                     | Data Aquisição | Nome Local Atual                               | Nome Responsavel                          | Valor Aquisição |
| 000000311                | LIVRO CONTRATAÇÃO DIRETA SEM LICITAÇÃO            | 01/05/2016     | PROCURADORIA                                   | PAULO CESAR CUNHA LIMA DO NASCIMENTO      | 164,00          |
| 000000315                | LIVRO PROCESSO CIVIL, TORIA E PRATICA - 6ª EDIÇÃO | 15/07/2016     | PROCURADORIA                                   | PAULO CESAR CUNHA LIMA DO NASCIMENTO      | 270,00          |
| 000000312                | CAMPANHIA TIPO SINETA ELETRÔNICA                  | 06/06/2016     | PLENARIO                                       | 003 - PRESIDENTA DA CÂMARA - IRANI INÁCIA | 489,90          |
| 000000313                | MODULO DE AUDIO 9 CANAIS                          | 06/06/2016     | PLENARIO                                       | 003 - PRESIDENTA DA CÂMARA - IRANI INÁCIA | 1.389,00        |
| 000000318                | CPU PC TOP 4 GB RAM HD 500 GB PROC 2.0 GHZ        | 08/08/2016     | SETOR FINANCEIRO E RECURSOS HUMANOS            | AROLDO JACOBSEN                           | 1.299,90        |
| 000000319                | CPU PC TOP 4 GB RAM HD 500 GB PROC 2.0 GHZ        | 28/09/2016     | ASSESSORIA CONTABIL                            | 015 - PRESIDENTA DA CÂMARA - IRANI INÁCIA | 1.299,90        |
| 000000314                | ESTANTE DE AÇO, 6 BANDEJAS                        | 29/06/2016     | SETOR ADMINISTRATIVO                           | 003 - PRESIDENTA DA CÂMARA - IRANI INÁCIA | 1.260,00        |
| 000000316                | CAMARA AHD 1020P                                  | 08/08/2016     | RECURSOS HUMANOSDEPTO FINANCEIROCONTABILID ADE | 017 - AROLD JACOBSEM                      | 299,90          |
| 000000317                | DVR AHD 16 CANAIS MV16ND                          | 08/08/2016     | SETOR FINANCEIRO E RECURSOS HUMANOS            | AROLDO JACOBSEN                           | 1.722,00        |
| TOTAL                    |   |                |  |   | 8.194,60        |

| Tabela Almoxarifado                                 |                             |                     |                    |               |                  |             |                        |                   |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------|------------------|-------------|------------------------|-------------------|
| Dotações  | Quantidade de Saldo Inicial | Valor Saldo Inicial | Quantidade Entrada | Valor Entrada | Quantidade Saida | Valor Saida | Quantidade Saldo Atual | Valor Saldo Atual |
| 115600000000 - MATERIAL DE CONSUMO ( 00000 00000000 | 4.409,00                    | 8.105,36            | 1.789,16           | 25.157,60     | 4.138,16         | 28.018,83   | 3.715,00               | 7.009,16          |
| 115800000000 - EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE ( 0000  | 0,00                        | 0,00                | 12,00              | 7.760,60      | 12,00            | 7.760,60    | 0,00                   | 0,00              |
| TOTAL   | 4.409,00                    | 8.105,36            | 1.801,16           | 32.918,20     | 4.150,16         | 35.779,43   | 3.715,00               | 7.009,16          |
| TOTAL   |                             | 16.210,72           |                    | 65.836,40     |                  | 71.558,86   |                        | 14.018,32         |

É o relatório.

Fabio Luiz Dias

Presidente