

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2017

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 27.989.613,00 e fixou a despesa em 27.989.613,00.

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

DESPESA FIXADA:		27.989.613,00
+ Créditos Suplementares:	7.515.601,60	
+ Créditos Especiais:	40.550,00	7.556.151,60
- Reduções:		3.029.652,94
DESPESA AUTORIZADA:		32.516.111,66

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 455 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.515.601,60, e 3 crédito(s) especiais no valor de R\$ 40.550,00, 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:		3.029.652,94
Despesa a Maior		4.526.498,66
TOTAL:		7.556.151,60

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 21.016.632,26, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 6.972.980,74, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	27.989.613,00
Arrecadação a Menor	-6.972.980,74
Receita Arrecadada	21.016.632,26

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	27.989.613,00	21.016.632,26	-6.972.980,74
RECEITAS CORRENTES	19.536.713,00	20.189.459,79	652.746,79
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.403.001,00	1.365.929,83	-37.071,17
IMPOSTOS	1.158.019,00	1.126.587,11	-31.431,89
TAXAS	244.982,00	239.342,72	-5.639,28
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	159.333,00	155.619,89	-3.713,11
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO	159.333,00	155.619,89	-3.713,11
RECEITA PATRIMONIAL	146.138,00	155.815,33	9.677,33
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	146.138,00	155.815,33	9.677,33
RECEITA DE SERVIÇOS	1.296.206,00	1.535.037,69	238.831,69
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.200.361,00	16.682.909,51	482.548,51
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	15.650.461,00	16.384.896,18	734.435,18
Transf. de Conv.	549.900,00	298.013,33	-251.886,67
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	331.674,00	294.147,54	-37.526,46
Multas e Juros de Mora	110.543,00	123.339,01	12.796,01
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	40.721,44	40.721,44
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	81.933,00	103.269,87	21.336,87
RECEITAS DIVERSAS	139.198,00	26.817,22	-112.380,78
RECEITAS DE CAPITAL	8.452.900,00	827.172,47	-7.625.727,53
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.452.900,00	827.172,47	-7.625.727,53
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	150.000,00	0,00	-150.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	8.302.900,00	827.172,47	-7.475.727,53
Totais:	27.989.613,00	21.016.632,26	-6.972.980,74

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 16.682.909,51 correspondem a 79,3796% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	2.651.723,92	15.118.509,55	5.642.710,63	23.412.944,10
2015	3.130.952,56	15.735.858,80	3.361.217,28	22.228.028,64
2016	3.446.442,63	18.356.733,86	1.220.469,61	23.023.646,10
2017	3.506.550,28	16.682.909,51	827.172,47	21.016.632,26

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 27.989.613,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 22.606.907,98, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	21.603.743,43	20.227.194,64	-1.376.548,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.667.958,03	11.228.078,60	-439.879,43
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	89.375,40	89.375,40	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.846.410,00	8.909.740,64	-936.669,36
DESPESAS DE CAPITAL	10.907.368,23	2.379.713,34	-8.527.654,89
INVESTIMENTOS	10.527.084,57	2.009.429,68	-8.517.654,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	380.283,66	370.283,66	-10.000,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2017

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 27.989.613,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 22.606.907,98, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Titulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
Total	32.516.111,66	22.606.907,98	-9.909.203,68

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.228.078,60 , que representa 49,6666 % 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
2014	14.285.720,86	4.929.113,41	19.214.834,27
2015	15.505.714,18	5.844.094,27	21.349.808,45
2016	17.575.782,70	5.636.713,47	23.212.496,17
2017	20.227.194,64	2.379.713,34	22.606.907,98

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA		
Créditos Orçamentários		27.989.613,00
Créditos Suplementares:		7.515.601,60
Créditos Especiais:		40.550,00
- Reduções:		3.029.652,94
Total		32.516.111,66
DESPESA REALIZADA		
Orçamentária		22.606.907,98
Despesa a Menor		-9.909.203,68
RECEITA ARRECADADA		21.016.632,26
(-) Receita Prevista		27.989.613,00
RECEITA A MENOR		-6.972.980,74

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2017

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	1.950.520,67
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	21.016.632,26
Transferências Financeiras Recebidas	3.529.227,82
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	113.207,63
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.881.406,47
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	309.627,09
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.609.524,47
TOTAL	30.410.146,41
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	22.606.907,98
Transferências Financeiras Concedidas	3.529.227,82
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	113.207,63
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.840.066,72
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	32.745,07
RP PROCESSADOS PAGOS	495.524,87
Saldo em 31/12/2017	1.792.466,32
TOTAL	30.410.146,41

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

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	1.792.466,32
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.348.127,88
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	4.161.936,89
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.100.581,21
IMOBILIZADO	34.244.699,54
Total do Ativo Não-Circulante	36.345.280,75
TOTAL DO ATIVO	40.507.217,64
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.433.643,51
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	342.840,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.209.838,44
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	3.814,54
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	108.301,95
Total do Passivo Circulante	5.098.438,87
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.008.070,02
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	704.383,35
Total do Passivo Não-Circulante	1.712.453,37
TOTAL DO PASSIVO	6.810.892,24
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.696.325,40
TOTAL	40.507.217,64
ATIVO FINANCEIRO	1.792.466,32
ATIVO PERMANENTE	38.714.751,32
PASSIVO FINANCEIRO	3.765.728,69
PASSIVO PERMANENTE	3.354.790,64
SALDO PATRIMONIAL	33.386.698,31

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contrai dos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	1.992.502,57

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraios para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Nova Formação da Dívida	823.960,01
Amortização Verificada no Exercício	-649.077,86
Saldo para o exercício seguinte	2.167.384,72

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.765.728,69 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.662.426,74
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	103.301,95
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.765.728,69

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017

Saldo do exercício anterior	2.333.518,54 D
Nova formação da dívida	4.260.217,09 D
(-) Amortização do exercício	2.828.006,94 D
Saldo do exercício de 2017	3.765.728,69 D

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	1.619.359,32
IMPOSTOS	1.310.670,65
TAXAS	308.688,67
CONTRIBUIÇÕES	155.619,89
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	155.619,89
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.580.137,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.580.137,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	956.401,53
JUROS E ENCARGOS DE MORA	800.586,20
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	155.815,33
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	23.276.094,07
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.581.402,18
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	19.694.691,89
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.923,93
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.923,93
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.222.426,45
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	325.730,60
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	896.695,85
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	11.550.736,56
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.092.737,20
ENCARGOS PATRONAIS	1.380.604,87
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	77.394,49
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	5.232,91
APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.232,91
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	8.379.859,87
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.154.733,17
SERVIÇOS	4.472.677,53
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	752.449,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	129.526,18
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	89.375,40
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	40.150,78
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.635.599,93
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.581.402,18
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.324.009,45
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	645.188,30
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	19.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	66.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.320.632,46
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	591.366,92
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	696.550,53
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	32.715,01
TRIBUTÁRIAS	219.652,29
CONTRIBUIÇÕES	219.652,29
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	45.454,72
PREMIAÇÕES	3.508,29
INCENTIVOS	35.999,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.946,66
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	526.267,27

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2017, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Praia Grande, 19/03/2018

Henrique Matos Maciel
Prefeito Municipal

Varner de Oliveira
Secretário de Administração e Finanças

Francis Selau de Oliveira
Contador - CRC/SC 029629/O-7