

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 25.793.428,00 e fixou a despesa em 22.383.306,00.

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

DESPESA FIXADA:		22.383.306,00
+ Créditos Suplementares:	4.444.787,58	
+ Créditos Especiais:	10.550,00	4.455.337,58
- Reduções:		2.202.926,83
DESPESA AUTORIZADA:		24.635.716,75

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 371 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.444.787,58, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 10.550,00, 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:	2.202.926,83
Despesa a Maior	2.252.410,75
TOTAL:	4.455.337,58

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 17.708.518,84, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 8.084.909,16, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.793.428,00
Arrecadação a Menor	-8.084.909,16
Receita Arrecadada	17.708.518,84

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

Titulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	25.793.428,00	17.708.518,84	-8.084.909,16
RECEITAS CORRENTES	17.340.528,00	16.967.506,37	-373.021,63
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
RECEITA PATRIMONIAL	106.738,00	103.490,87	-3.247,13
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	106.738,00	103.490,87	-3.247,13
RECEITA DE SERVIÇOS	13.470,00	51.709,96	38.239,96
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15.353.640,00	15.033.386,15	-320.253,85
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	14.803.740,00	14.735.372,82	-68.367,18
Transf. de Conv.	549.900,00	298.013,33	-251.886,67
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	304.346,00	257.369,67	-46.976,33
Multas e Juros de Mora	104.967,00	122.838,04	17.871,04
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	40.721,44	40.721,44
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	60.181,00	66.992,97	6.811,97
RECEITAS DIVERSAS	139.198,00	26.817,22	-112.380,78
RECEITAS DE CAPITAL	8.452.900,00	741.012,47	-7.711.887,53
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.452.900,00	741.012,47	-7.711.887,53
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	150.000,00	0,00	-150.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	8.302.900,00	741.012,47	-7.561.887,53
Totais:	25.793.428,00	17.708.518,84	-8.084.909,16

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 15.033.386,15 correspondem a 84,8935% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	1.476.592,66	14.294.600,01	4.874.459,23	20.645.651,90
2015	1.804.928,28	14.976.168,08	3.034.587,28	19.815.683,64
2016	2.018.426,63	17.172.016,10	1.087.971,39	20.278.414,12
2017	1.934.120,22	15.033.386,15	741.012,47	17.708.518,84

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 15.033.386,15 correspondem a 84,8935% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	1.476.592,66	14.294.600,01	4.874.459,23	20.645.651,90
2015	1.804.928,28	14.976.168,08	3.034.587,28	19.815.683,64
2016	2.018.426,63	17.172.016,10	1.087.971,39	20.278.414,12
2017	1.934.120,22	15.033.386,15	741.012,47	17.708.518,84

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 22.383.306,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 15.777.116,84, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	14.452.604,90	13.558.533,61	-894.071,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.418.744,95	8.027.202,55	-391.542,40
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	89.375,40	89.375,40	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.944.484,55	5.441.955,66	-502.528,89
DESPESAS DE CAPITAL	10.178.111,85	2.218.583,23	-7.959.528,62
INVESTIMENTOS	9.797.828,19	1.848.299,57	-7.949.528,62
AMORTIZACAO DA DIVIDA	380.283,66	370.283,66	-10.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
Total	24.635.716,75	15.777.116,84	-8.858.599,91

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 8.027.202,55 , que representa 50,8788 % 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	10.310.307,64	3.914.477,72	14.224.785,36
2015	11.129.327,47	5.095.854,07	16.225.181,54
2016	12.316.553,82	4.485.989,96	16.802.543,78
2017	13.558.533,61	2.218.583,23	15.777.116,84

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	22.383.306,00
Créditos Suplementares:	4.444.787,58
Créditos Especiais:	10.550,00
- Reduções:	2.202.926,83
Total	24.635.716,75

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	15.777.116,84
Despesa a Menor	-8.858.599,91

RECEITA ARRECADADA	17.708.518,84
(-) Receita Prevista	25.793.428,00
RECEITA A MENOR	-8.084.909,16

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanco 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	1.327.030,80
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	17.708.518,84
Transferências Financeiras Recebidas	15.836,50
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	66.350,96
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.450.887,02
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	258.572,58
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.297.684,40
TOTAL	22.124.881,10
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	15.777.116,84
Transferências Financeiras Concedidas	3.513.391,32
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	66.350,96
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.425.698,95
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	32.745,07
RP PROCESSADOS PAGOS	352.229,24
Saldo em 31/12/2017	957.348,72
TOTAL	22.124.881,10

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

---

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balanço 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	957.348,72
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.348.127,88
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	3.326.819,29
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.024.532,53
IMOBILIZADO	29.978.906,28
Total do Ativo Não-Circulante	32.003.438,81
TOTAL DO ATIVO	35.330.258,10
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.207.513,22
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	342.840,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.923.975,11
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	2.111,24
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	84.047,26
Total do Passivo Circulante	4.560.487,26
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	6.272.940,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.057.317,47
TOTAL	35.330.258,10
ATIVO FINANCEIRO	957.348,72
ATIVO PERMANENTE	34.372.909,38
PASSIVO FINANCEIRO	3.378.579,42
PASSIVO PERMANENTE	3.152.933,79
SALDO PATRIMONIAL	28.798.744,89

## DÍVIDA PÚBLICA

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

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	1.992.502,57
Nova Formação da Dívida	823.960,01
Amortização Verificada no Exercício	-649.077,86
Saldo para o exercício seguinte	2.167.384,72

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

---

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.378.579,42 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.299.532,16
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	79.047,26
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.378.579,42

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

Saldo do exercício anterior	2.182.119,90 D
Nova formação da dívida	3.466.803,06 D
(-) Amortização do exercício	2.270.343,54 D
Saldo do exercício de 2017	3.378.579,42 D

---

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## 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	58.872,96
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	58.872,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	903.576,10
JUROS E ENCARGOS DE MORA	800.085,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	103.490,87
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.112.814,15
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	67.645,62
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.045.168,53
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.923,93
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.923,93
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.129.332,50
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	232.636,65
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	896.695,85
TOTAL	21.982.498,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	8.317.719,45
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.236.844,45
ENCARGOS PATRONAIS	1.020.064,81
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	60.810,19
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	5.232,91
APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.232,91
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.409.915,76
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.729.224,08
SERVIÇOS	3.105.751,85
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	574.939,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	129.159,48
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	89.375,40
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	39.784,08
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.021.954,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.513.756,56
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.324.009,45
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	165.188,30
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	19.000,00
DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.320.632,46
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	591.366,92
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	696.550,53
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	32.715,01
TRIBUTÁRIAS	181.723,29
CONTRIBUIÇÕES	181.723,29
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	45.454,72
PREMIAÇÕES	3.508,29
INCENTIVOS	35.999,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.946,66
TOTAL	21.431.792,38
RESULTADO PATRIMONIAL	550.706,47

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, 27/02/2018

Henrique Matos Maciel  
Prefeito Municipal

Varner de Oliveira  
Secretário de Administração e Finanças

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