

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 1.349.064,00 e fixou a despesa em 1.349.064,00.

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

DESPESA FIXADA:		1.349.064,00
+ Créditos Suplementares:	426.721,14	
+ Créditos Especiais:	30.000,00	456.721,14
- Reduções:		184.150,88
DESPESA AUTORIZADA:		1.621.634,26

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 11 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 426.721,14, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 30.000,00, 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:		184.150,88
Despesa a Maior		272.570,26
TOTAL:		456.721,14

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 1.543.543,99, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 194.479,99, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.349.064,00
Arrecadacao a Maior	194.479,99
Receita Arrecadada	1.543.543,99

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.349.064,00	1.543.543,99	194.479,99
RECEITAS CORRENTES	1.349.064,00	1.543.543,99	194.479,99
RECEITA PATRIMONIAL	39.000,00	23.438,39	-15.561,61
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	39.000,00	23.438,39	-15.561,61
RECEITA DE SERVIÇOS	1.282.736,00	1.483.327,73	200.591,73
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	27.328,00	36.777,87	9.449,87
Multas e Juros de Mora	5.576,00	500,97	-5.075,03
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	21.752,00	36.276,90	14.524,90
Totais:	1.349.064,00	1.543.543,99	194.479,99

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	1.128.946,49	0,00	0,00	1.128.946,49
2015	1.246.580,72	0,00	0,00	1.246.580,72
2016	1.375.393,80	0,00	0,00	1.375.393,80
2017	1.543.543,99	0,00	0,00	1.543.543,99

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 1.349.064,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.314.975,32, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.323.214,88	1.219.675,71	-103.539,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	376.000,00	374.578,98	-1.421,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	947.214,88	845.096,73	-102.118,15
DESPESAS DE CAPITAL	298.419,38	95.299,61	-203.119,77
INVESTIMENTOS	298.419,38	95.299,61	-203.119,77
Total	1.621.634,26	1.314.975,32	-306.658,94

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 845.096,73 , que representa 64,2671 % 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	631.324,23	46.655,87	677.980,10
2015	835.536,83	342.302,70	1.177.839,53
2016	1.058.062,11	702.324,05	1.760.386,16
2017	1.219.675,71	95.299,61	1.314.975,32

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.349.064,00
Créditos Suplementares:	426.721,14
Créditos Especiais:	30.000,00
- Reduções:	184.150,88
Total	1.621.634,26

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.314.975,32
Despesa a Menor	-306.658,94

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	1.543.543,99
(-) Receita Prevista	1.349.064,00
RECEITA A MAIOR	194.479,99

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	182.292,63
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	1.543.543,99
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	57.362,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	7.500,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	130.930,09
TOTAL	1.921.629,54
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	1.314.975,32
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	55.832,75
RP PROCESSADOS PAGOS	37.381,85
Saldo em 31/12/2017	513.439,62
TOTAL	1.921.629,54

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 da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

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	513.439,62
Total do Ativo Circulante	513.439,62
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	76.048,68
IMOBILIZADO	1.174.804,60
Total do Ativo Não-Circulante	1.250.853,28
TOTAL DO ATIVO	1.764.292,90
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	35.997,82
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	123.612,33
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.703,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.870,60
Total do Passivo Circulante	165.184,05
TOTAL DO PASSIVO	165.184,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.599.108,85
TOTAL	1.764.292,90
ATIVO FINANCEIRO	513.439,62
ATIVO PERMANENTE	1.250.853,28
PASSIVO FINANCEIRO	142.300,69
PASSIVO PERMANENTE	30.383,36
SALDO PATRIMONIAL	1.591.608,85

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 142.300,69 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	138.430,09
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	3.870,60
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	142.300,69

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

Saldo do exercício anterior	39.722,37 D
Nova formação da dívida	195.792,92 D
(-) Amortização do exercício	93.214,60 D
Saldo do exercício de 2017	142.300,69 D

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

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	
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.521.264,04
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.521.264,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	500,97
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	23.438,39
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	8.732,78
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	8.732,78
TOTAL	1.553.936,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	394.846,08
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	352.564,66
ENCARGOS PATRONAIS	42.281,42
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	840.364,09
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	196.167,67
SERVIÇOS	611.613,65
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	32.582,77
TRIBUTÁRIAS	29.815,41
CONTRIBUIÇÕES	29.815,41
TOTAL	1.265.025,58
RESULTADO PATRIMONIAL	288.910,60

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

João Luiz Custódio
Diretor da SAMAE

Varner de Oliveira
Secretário de Adm e Finanças

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