

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2018

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 251617 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 33.311.519,00 e fixou a despesa em 33.311.519,00.

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

DESPESA FIXADA:		33.311.519,00
+ Créditos Suplementares:	8.372.007,19	
+ Créditos Especiais:	309.659,29	8.681.666,48
- Reduções:		2.347.772,05
DESPESA AUTORIZADA:		39.645.413,43

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 362 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 8.372.007,19, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 309.659,29, 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:	2.347.772,05
Despesa a Maior	6.333.894,43
TOTAL:	8.681.666,48

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 25.138.238,91, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 8.173.280,09, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	33.311.519,00
Arrecadação a Menor	-8.173.280,09
Receita Arrecadada	25.138.238,91

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	33.311.519,00	25.138.238,91	-8.173.280,09
Receitas Correntes	21.211.519,00	22.596.607,09	1.385.088,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.760.312,00	1.608.529,07	-151.782,93
Impostos	1.454.653,00	1.321.921,74	-132.731,26
Taxas	304.864,00	286.051,29	-18.812,71
Contribuição de Melhoria	795,00	556,04	-238,96
Contribuições	226.457,00	176.508,11	-49.948,89
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	226.457,00	176.508,11	-49.948,89
Receita Patrimonial	73.179,00	67.444,96	-5.734,04
Valores Mobiliários	73.179,00	67.444,96	-5.734,04
Receita de Serviços	1.547.762,00	2.299.343,55	751.581,55
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.483.000,00	2.273.577,18	790.577,18
Outros Serviços	64.762,00	25.766,37	-38.995,63
Transferências Correntes	17.483.604,00	18.165.724,23	682.120,23
Transferências da União e de suas Entidades	8.546.549,00	8.687.247,46	140.698,46
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	4.783.652,00	4.910.721,86	127.069,86
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.153.403,00	4.567.754,91	414.351,91
Outras Receitas Correntes	120.205,00	279.057,17	158.852,17
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	55.751,00	224.830,07	169.079,07
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.745,00	5.837,96	3.092,96
Demais Receitas Correntes	61.709,00	48.389,14	-13.319,86
Receitas de Capital	12.100.000,00	2.541.631,82	-9.558.368,18
Alienação de Bens	0,00	154.800,00	154.800,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	154.800,00	154.800,00
Transferências de Capital	12.100.000,00	2.386.831,82	-9.713.168,18
Transferências da União e de suas Entidades	8.000.000,00	2.347.011,58	-5.652.988,42
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	4.100.000,00	39.820,24	-4.060.179,76
Totais:	33.311.519,00	25.138.238,91	-8.173.280,09

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 20.676.033,33 correspondem a 82,2493% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	19.006.918,96	827.172,47	23.340.641,71
2018	1.920.573,76	20.676.033,33	2.541.631,82	25.138.238,91

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 33.311.519,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.408.242,04, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	24.894.364,19	21.737.526,56	-3.156.837,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.256.781,44	11.817.417,58	-1.439.363,86
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	114.000,00	43.661,35	-70.338,65
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.523.582,75	9.876.447,63	-1.647.135,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2018

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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 33.311.519,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.408.242,04, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Titulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	14.748.049,24	1.670.715,48	-13.077.333,76
INVESTIMENTOS	14.382.049,24	1.367.233,31	-13.014.815,93
AMORTIZACAO DA DIVIDA	366.000,00	303.482,17	-62.517,83
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.000,00	0,00	-3.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.000,00	0,00	-3.000,00
Total	39.645.413,43	23.408.242,04	-16.237.171,39

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.817.417,58 , que representa 50,4840 % 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
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
2018	21.737.526,56	1.670.715,48	23.408.242,04

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	33.311.519,00
Créditos Suplementares:	8.372.007,19
Créditos Especiais:	309.659,29
- Reduções:	2.347.772,05
Total	39.645.413,43

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	23.408.242,04
Despesa a Menor	-16.237.171,39

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	25.138.238,91
(-) Receita Prevista	33.311.519,00
RECEITA A MENOR	-8.173.280,09

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2018

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	1.792.466,32
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	25.138.238,91
Transferências Financeiras Recebidas	3.953.383,08
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	169.512,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.094.756,13
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.006.266,91
RP PROCESSADOS PAGOS	2.107,42
TOTAL	34.156.731,54
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	23.408.242,04
Transferências Financeiras Concedidas	3.953.383,08
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	169.512,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.102.419,27
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	287.829,74
RP PROCESSADOS PAGOS	2.561.273,19
Saldo em 31/12/2018	1.674.071,45
TOTAL	34.156.731,54

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2018.

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	1.674.071,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	671.940,05
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	2.367.354,19
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.396.955,10
IMOBILIZADO	34.674.176,33
Total do Ativo Não-Circulante	37.071.131,43
TOTAL DO ATIVO	39.438.485,62
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.606.290,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.647.649,03
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	506,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	95.638,81
Total do Passivo Circulante	3.350.084,97
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	757.856,34
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	741.185,68
Total do Passivo Não-Circulante	1.499.042,02
TOTAL DO PASSIVO	4.849.126,99
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.589.358,63
TOTAL	39.438.485,62
ATIVO FINANCEIRO	1.674.071,45
ATIVO PERMANENTE	37.764.414,17
PASSIVO FINANCEIRO	1.899.496,09
PASSIVO PERMANENTE	2.951.597,87
SALDO PATRIMONIAL	34.587.391,66

DÍVIDA PÚBLICA

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

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	2.167.384,72

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, contraiados para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Nova Formação da Dívida	112.627,92
Amortização Verificada no Exercício	-685.114,46
Saldo para o exercício seguinte	1.594.898,18

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.910.805,62 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.815.166,81
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	95.638,81
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.910.805,62

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2018

Saldo do exercício anterior	3.765.728,69 D
Nova formação da dívida	3.448.166,56 D
(-) Amortização do exercício	5.303.089,63 D
Saldo do exercício de 2018	1.910.805,62 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	1.851.760,68
IMPOSTOS	1.517.704,13
TAXAS	334.056,55
CONTRIBUIÇÕES	224.897,25
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	48.389,14
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	176.508,11
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.423.238,88
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.423.238,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	657.309,80
JUROS E ENCARGOS DE MORA	589.864,84
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	67.444,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	24.279.416,41
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.953.383,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	20.326.033,33
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	150.394,75
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	14.510,75
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	135.884,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.213.916,41
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	147.434,46
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.066.481,95
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	12.195.894,94
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	10.755.197,94
ENCARGOS PATRONAIS	1.406.479,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	34.217,22
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	9.345.237,29
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.612.711,15
SERVIÇOS	4.941.304,66
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	791.221,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	112.627,92
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	43.661,35
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	68.966,57
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	7.291.943,04
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.953.383,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.510.309,10
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	706.323,86
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	48.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	73.927,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	691.987,76
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	436.493,69
PERDAS COM ALIENAÇÃO	53.413,84
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	3.906,43
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	198.173,80
TRIBUTÁRIAS	234.210,01
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.926,90
CONTRIBUIÇÕES	231.283,11
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	35.999,99
INCENTIVOS	35.999,99
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	893.033,23

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2018, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Praia Grande, 11/04/2019

Henrique Matos Maciel
Prefeito Municipal

Varner de Oliveira
Secretário de Administração e Finanças

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