

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 251617 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 30.238.751,00 e fixou a despesa em 26.513.844,00.

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

DESPESA FIXADA:		26.513.844,00
+ Créditos Suplementares:	4.359.724,73	
+ Créditos Especiais:	309.659,29	4.669.384,02
- Reduções:		1.273.354,15
DESPESA AUTORIZADA:		29.909.873,87

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 230 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.359.724,73, 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:	1.273.354,15
Despesa a Maior	3.396.029,87
TOTAL:	4.669.384,02

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 20.470.010,29, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 9.768.740,71, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	30.238.751,00
Arrecadação a Menor	-9.768.740,71
Receita Arrecadada	20.470.010,29

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

Titulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	30.238.751,00	20.470.010,29	-9.768.740,71
Receitas Correntes	18.588.751,00	18.442.271,11	-146.479,89
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	57.179,00	34.005,48	-23.173,52
Valores Mobiliários	57.179,00	34.005,48	-23.173,52
Receita de Serviços	29.762,00	18.449,00	-11.313,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	17.500,00	17.500,00
Outros Serviços	29.762,00	949,00	-28.813,00
Transferências Correntes	16.396.836,00	16.330.636,26	-66.199,74
Transferências da União e de suas Entidades	7.599.143,00	6.982.254,44	-616.888,56
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	4.644.290,00	4.780.626,91	136.336,91
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.153.403,00	4.567.754,91	414.351,91
Outras Receitas Correntes	118.205,00	274.143,19	155.938,19
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	55.751,00	224.830,07	169.079,07
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.745,00	923,98	-821,02
Demais Receitas Correntes	60.709,00	48.389,14	-12.319,86
Receitas de Capital	11.650.000,00	2.027.739,18	-9.622.260,82
Alienação de Bens	0,00	55.000,00	55.000,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	55.000,00	55.000,00
Transferências de Capital	11.650.000,00	1.972.739,18	-9.677.260,82
Transferências da União e de suas Entidades	7.550.000,00	1.932.918,94	-5.617.081,06
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	4.100.000,00	39.820,24	-4.060.179,76
Totais:	30.238.751,00	20.470.010,29	-9.768.740,71

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 18.840.945,36 correspondem a 92,0417% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	17.357.395,60	741.012,47	20.032.528,29
2018	-398.674,25	18.840.945,36	2.027.739,18	20.470.010,29

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 18.840.945,36 correspondem a 92,0417% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	17.357.395,60	741.012,47	20.032.528,29
2018	-398.674,25	18.840.945,36	2.027.739,18	20.470.010,29

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 26.513.844,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 15.171.315,22, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	16.907.974,80	14.324.320,65	-2.583.654,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.775.930,86	8.411.416,00	-1.364.514,86
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	114.000,00	43.661,35	-70.338,65
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.018.043,94	5.869.243,30	-1.148.800,64
DESPESAS DE CAPITAL	12.998.899,07	846.994,57	-12.151.904,50
INVESTIMENTOS	12.632.899,07	543.512,40	-12.089.386,67
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	29.909.873,87	15.171.315,22	-14.738.558,65

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 8.411.416,00 , que representa 55,4429 % 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	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
2018	14.324.320,65	846.994,57	15.171.315,22

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	26.513.844,00
Créditos Suplementares:	4.359.724,73
Créditos Especiais:	309.659,29
- Reduções:	1.273.354,15
Total	29.909.873,87

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	15.171.315,22
Despesa a Menor	-14.738.558,65

RECEITA ARRECADADA	20.470.010,29
(-) Receita Prevista	30.238.751,00
RECEITA A MENOR	-9.768.740,71

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	957.348,72
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	20.470.010,29
Transferências Financeiras Recebidas	82.040,41
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	94.245,57
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.581.231,54
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	734.956,48
RP PROCESSADOS PAGOS	1.766,91
TOTAL	23.921.599,92
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	15.171.315,22
Transferências Financeiras Concedidas	3.871.342,67
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	94.245,57
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.593.789,54
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	251.476,27
RP PROCESSADOS PAGOS	2.250.446,72
Saldo em 31/12/2018	688.983,93
TOTAL	23.921.599,92

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balanco 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	688.983,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	671.940,05
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	1.382.266,67
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.160.190,89
IMOBILIZADO	30.020.761,99
Total do Ativo Não-Circulante	32.180.952,88
TOTAL DO ATIVO	33.563.219,55
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.309.319,07
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.414.209,59
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	44,72
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	66.489,26
Total do Passivo Circulante	2.790.062,64
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	4.289.104,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.274.114,89
TOTAL	33.563.219,55
ATIVO FINANCEIRO	688.983,93
ATIVO PERMANENTE	32.874.235,62
PASSIVO FINANCEIRO	1.599.036,11
PASSIVO PERMANENTE	2.692.035,52
SALDO PATRIMONIAL	29.272.147,92

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	2.167.384,72
Nova Formação da Dívida	112.627,92
Amortização Verificada no Exercício	-685.114,46
Saldo para o exercício seguinte	1.594.898,18

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.610.345,64 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.543.856,38
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	66.489,26
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.610.345,64

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

Saldo do exercício anterior	3.378.579,42 D
Nova formação da dívida	2.663.331,54 D
(-) Amortização do exercício	4.431.565,32 D
Saldo do exercício de 2018	1.610.345,64 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	1.851.760,68
IMPOSTOS	1.517.704,13
TAXAS	334.056,55
CONTRIBUIÇÕES	224.897,25
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO	48.389,14
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	176.508,11
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	18.536,36
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	18.536,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	586.962,76
JUROS E ENCARGOS DE MORA	552.957,28
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	34.005,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.922.985,77
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	82.040,41
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.840.945,36
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	136.540,64
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.010,75
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	134.529,89
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	386.804,95
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	89.329,62
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	297.475,33
TOTAL	22.128.488,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	8.613.653,02
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.484.537,69
ENCARGOS PATRONAIS	1.099.879,05
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	29.236,28
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.832.362,42
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.194.082,10
SERVIÇOS	3.053.313,71
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	584.966,61
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	6.575.975,63
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.871.342,67
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.510.309,10
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	146.323,86
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	48.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	549.442,80
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	436.493,69
PERDAS COM ALIENAÇÃO	44.095,24
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	1.684,56
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	67.169,31
TRIBUTÁRIAS	191.629,21
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	982,12
CONTRIBUIÇÕES	190.647,09
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	35.999,99
INCENTIVOS	35.999,99
TOTAL	21.911.690,99
RESULTADO PATRIMONIAL	216.797,42

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