

SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2018 de nº 251617 de 28 de Novembro de 2017, estimou a receita em 1.786.000,00 e fixou a despesa em 1.786.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		1.786.000,00
+ Créditos Suplementares:	1.167.716,03	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.167.716,03
- Reduções:		104.497,59
DESPESA AUTORIZADA:		2.849.218,44

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 31 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.167.716,03, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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:	104.497,59
Despesa a Maior	1.063.218,44
TOTAL:	1.167.716,03

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 2.314.974,26, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 528.974,26, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.786.000,00
Arrecadação a Maior	528.974,26
Receita Arrecadada	2.314.974,26

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.786.000,00	2.314.974,26	528.974,26
Receitas Correntes	1.536.000,00	2.302.474,26	766.474,26
Receita Patrimonial	16.000,00	21.579,71	5.579,71
Valores Mobiliários	16.000,00	21.579,71	5.579,71
Receita de Serviços	1.518.000,00	2.280.894,55	762.894,55
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.483.000,00	2.256.077,18	773.077,18
Outros Serviços	35.000,00	24.817,37	-10.182,63
Outras Receitas Correntes	2.000,00	0,00	-2.000,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.000,00	0,00	-1.000,00
Demais Receitas Correntes	1.000,00	0,00	-1.000,00
Receitas de Capital	250.000,00	12.500,00	-237.500,00
Alienação de Bens	0,00	12.500,00	12.500,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	12.500,00	12.500,00
Transferências de Capital	250.000,00	0,00	-250.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	250.000,00	0,00	-250.000,00
Totais:	1.786.000,00	2.314.974,26	528.974,26

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
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
2018	2.302.474,26	0,00	12.500,00	2.314.974,26

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 1.786.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.250.171,84, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.880.153,44	1.831.183,93	-48.969,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	525.279,51	525.071,43	-208,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.354.873,93	1.306.112,50	-48.761,43
DESPESAS DE CAPITAL	969.065,00	418.987,91	-550.077,09
INVESTIMENTOS	969.065,00	418.987,91	-550.077,09

SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 251617 foi de R\$ 1.786.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.250.171,84, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	969.065,00	418.987,91	-550.077,09
INVESTIMENTOS	969.065,00	418.987,91	-550.077,09
Total	2.849.218,44	2.250.171,84	-599.046,60

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 1.306.112,50 , que representa 58,0450 % 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	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
2018	1.831.183,93	418.987,91	2.250.171,84

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.786.000,00
Créditos Suplementares:	1.167.716,03
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	104.497,59
Total	2.849.218,44

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.250.171,84
Despesa a Menor	-599.046,60

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	2.314.974,26
(-) Receita Prevista	1.786.000,00
RECEITA A MAIOR	528.974,26

SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

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

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	513.439,62
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	2.314.974,26
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	75.970,61
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	43.602,82
TOTAL	2.947.987,31
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.250.171,84
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	75.652,48
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7.500,00
RP PROCESSADOS PAGOS	130.930,09
Saldo em 31/12/2018	483.732,90
TOTAL	2.947.987,31

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	483.732,90
Total do Ativo Circulante	483.732,90
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	236.764,21
IMOBILIZADO	1.538.225,60
Total do Ativo Não-Circulante	1.774.989,81
TOTAL DO ATIVO	2.258.722,71
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	49.384,29
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	29.808,71
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.188,73
Total do Passivo Circulante	83.381,73
TOTAL DO PASSIVO	83.381,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.175.340,98
TOTAL	2.258.722,71
ATIVO FINANCEIRO	483.732,90
ATIVO PERMANENTE	1.774.989,81
PASSIVO FINANCEIRO	47.791,55
PASSIVO PERMANENTE	35.590,18
SALDO PATRIMONIAL	2.175.340,98

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

SAMAE AGUA DOS CANYONS PRAIA GRANDE

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

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	
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 47.791,55 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	43.602,82
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	4.188,73
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	47.791,55

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

Saldo do exercício anterior	142.300,69 D
Nova formação da dívida	119.573,43 D
(-) Amortização do exercício	214.082,57 D
Saldo do exercício de 2018	47.791,55 D

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	2.404.702,52
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.404.702,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	36.907,56
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	21.579,71
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	12.500,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	12.500,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	28.214,50
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	28.214,50
TOTAL	2.503.904,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	558.492,75
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	558.270,33
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	222,42
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.331.603,66
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	408.276,86
SERVIÇOS	867.759,89
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	55.566,91
TRIBUTÁRIAS	37.575,75
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	82,94
CONTRIBUIÇÕES	37.492,81
TOTAL	1.927.672,16
RESULTADO PATRIMONIAL	576.232,13

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, 12/04/2019

João Luiz Custódio
Diretor da SAMAE

Varner de Oliveira
Secretário de Administração e Finanças

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