

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2.465 de 05 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 24.971.481,00 e fixou a despesa em 22.179.321,00.

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

DESPESA FIXADA:		22.179.321,00
+ Créditos Suplementares:	10.212.853,71	
+ Créditos Especiais:	4.175,00	10.217.028,71
- Reduções:		1.564.882,37
DESPESA AUTORIZADA:		30.831.467,34

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 299 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 10.212.853,71, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 4.175,00, 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:		1.564.882,37
Despesa a Maior		8.652.146,34
TOTAL:		10.217.028,71

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 17.698.662,78, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 7.272.818,22, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	24.971.481,00
Arrecadação a Menor	-7.272.818,22
Receita Arrecadada	17.698.662,78

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	24.971.481,00	17.698.662,78	-7.272.818,22
RECEITAS CORRENTES	14.928.774,00	14.664.075,50	-264.698,50
RECEITA TRIBUTÁRIA	898.334,00	1.057.173,49	158.839,49
IMPOSTOS	663.118,00	856.682,48	193.564,48
TAXAS	235.216,00	200.491,01	-34.724,99
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	83.152,00	119.435,19	36.283,19
RECEITA PATRIMONIAL	29.884,00	265.985,03	236.101,03
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	8.688,00	0,00	-8.688,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	21.196,00	265.985,03	244.789,03
RECEITA DE SERVIÇOS	34.236,00	16.500,17	-17.735,83
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13.757.107,00	12.859.147,22	-897.959,78
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM	13.557.107,00	12.756.575,55	-800.531,45
Transf. de Conv.	200.000,00	102.571,67	-97.428,33
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	126.061,00	345.834,40	219.773,40
Multas e Juros de Mora	56.577,00	97.382,69	40.805,69
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	28.884,45	28.884,45
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	63.702,00	109.823,24	46.121,24
RECEITAS DIVERSAS	5.782,00	109.744,02	103.962,02
RECEITAS DE CAPITAL	10.042.707,00	3.034.587,28	-7.008.119,72
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	368.057,29	368.057,29
Operações de Crédito Internas	0,00	368.057,29	368.057,29
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.042.707,00	2.666.529,99	-7.376.177,01
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM	150.000,00	466.265,99	316.265,99
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	9.892.707,00	2.200.264,00	-7.692.443,00
Totais:	24.971.481,00	17.698.662,78	-7.272.818,22

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 12.859.147,22 correspondem a 72,6560% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	876.468,41	13.280.660,46	2.688.656,29	16.845.785,16
2013	1.475.118,88	13.054.286,25	824.497,13	15.353.902,26
2014	1.476.592,66	14.294.600,01	4.874.459,23	20.645.651,90
2015	1.804.928,28	12.859.147,22	3.034.587,28	17.698.662,78

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.465 foi de R\$ 22.179.321,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 16.225.181,54, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	12.983.990,78	11.129.327,47	-1.854.663,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.012.292,16	6.515.758,03	-496.534,13
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	81.002,25	57.347,94	-23.654,31
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.890.696,37	4.556.221,50	-1.334.474,87
DESPESAS DE CAPITAL	17.842.476,56	5.095.854,07	-12.746.622,49
INVESTIMENTOS	17.409.207,69	4.870.381,38	-12.538.826,31

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.465 foi de R\$ 22.179.321,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 16.225.181,54, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	17.842.476,56	5.095.854,07	-12.746.622,49
AMORTIZACAO DA DIVIDA	433.268,87	225.472,69	-207.796,18
RESERVA DE CONTINGÊ	5.000,00	0,00	-5.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
Total	30.831.467,34	16.225.181,54	-14.606.285,80

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.515.758,03 , que representa 40,1583 % 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
2012	8.301.250,74	3.515.199,44	11.816.450,18
2013	9.379.063,26	1.813.360,84	11.192.424,10
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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	22.179.321,00
Créditos Suplementares:	10.212.853,71
Créditos Especiais:	4.175,00
- Reduções:	1.564.882,37
Total	30.831.467,34

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	16.225.181,54
Despesa a Menor	-14.606.285,80

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	24.971.481,00
RECEITA A MENOS	-7.272.818,22

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	2.731.979,74
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	17.698.662,78
Transferências Financeiras Recebidas	11.053,42
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	900.911,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	158.332,17
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.369.299,51
TOTAL	22.870.239,46
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	16.225.181,54
Transferências Financeiras Concedidas	2.930.915,78
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	158.332,17
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.357.781,96
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	67.618,02
RP PROCESSADOS PAGOS	165.644,84
Saldo em 31/12/2015	1.964.765,15
TOTAL	22.870.239,46

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

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

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.964.765,15
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	1.986.107,84
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.458.285,43
IMOBILIZADO	25.138.680,41
Total do Ativo Não-Circulante	26.596.965,84
TOTAL DO ATIVO	28.583.073,68
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	1.063.041,90
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	274.505,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	563.903,63
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	38.874,33
Total do Passivo Circulante	1.940.325,83
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG	1.276.526,29
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	572.635,00
Total do Passivo Não-Circulante	1.849.161,29
TOTAL DO PASSIVO	3.789.487,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.793.586,56
TOTAL	28.583.073,68
ATIVO FINANCEIRO	1.964.765,15
ATIVO PERMANENTE	26.618.308,53
PASSIVO FINANCEIRO	933.106,17
PASSIVO PERMANENTE	3.137.432,12
SALDO PATRIMONIAL	24.512.535,39

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	2.097.028,97
Nova Formação da Dívida	846.109,24
Amortização Verificada no Exercício	-564.230,05

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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 para o exercício seguinte	2.378.908,16

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 933.106,17 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	900.911,84
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	32.194,33
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	933.106,17

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2015

Saldo do exercício anterior	255.170,76 D
Nova formação da dívida	2.664.023,25 D
(-) Amortização do exercício	1.986.087,84 D
Saldo do exercício de 2014	933.106,17 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRI

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	1.231.416,37
IMPOSTOS	998.199,29
TAXAS	233.217,08
CONTRIBUIÇÕES	119.435,19
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	119.435,19
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	16.500,17
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	16.500,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	440.441,49
JUROS E ENCARGOS DE MORA	174.456,46
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	265.985,03
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	14.987.221,50
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.053,42
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.976.168,08
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	65.177,64
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	65.177,64
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.832.847,63
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.832.847,63
TOTAL	19.693.039,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	7.177.781,38
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	6.068.827,86
ENCARGOS PATRONAIS	1.046.316,05
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	62.637,47
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	113.529,40
PENSÕES	113.529,40
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.873.030,21
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.439.285,82
SERVIÇOS	2.433.744,39
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	144.729,56
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	57.347,94
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	87.381,62
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.354.205,38
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.930.915,78
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.117.020,86
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	242.657,23
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	52.567,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.044,51
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	377.024,99
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDA	7.330,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	7.238,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	316.293,60
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	46.163,39
TRIBUTÁRIAS	173.177,77
CONTRIBUIÇÕES	173.177,77
TOTAL	17.213.478,69
RESULTADO PATRIMONIAL	2.479.561,30

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2015, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Praia Grande, 15/02/2016

Valcir Daros
Prefeito Municipal

Ana A. B. Klock
Secretária de Administração e Finanças

Maria do Carmo Coelho Bedinote
Contadora-CRC-SC 020954/O-5