

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2.465 de 05 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 27.683.432,00 e fixou a despesa em 27.683.432,00.

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

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| DESPESA FIXADA: | | 27.683.432,00 |
| + Créditos Suplementares: | 13.207.533,16 | |
| + Créditos Especiais: | 4.175,00 | 13.211.708,16 |
| - Reduções: | | 2.051.367,54 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 38.843.772,62 |

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 398 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 13.207.533,16, 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: | 2.051.367,54 |
| Despesa a Maior | 11.160.340,62 |
| TOTAL: | 13.211.708,16 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 20.111.007,78, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 7.572.424,22, como demonstramos a seguir:

| | |
|---------------------|---------------|
| Receita Prevista | 27.683.432,00 |
| Arrecadação a Menor | -7.572.424,22 |
| Receita Arrecadada | 20.111.007,78 |

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

| Títulos | Orçada | Arrecadada | Diferenças |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| RECEITAS | 27.683.432,00 | 20.111.007,78 | -7.572.424,22 |
| RECEITAS CORRENTES | 16.799.495,00 | 16.749.790,50 | -49.704,50 |
| 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 | 30.984,00 | 346.033,27 | 315.049,27 |
| RECEITAS IMOBILIÁRIAS | 8.688,00 | 0,00 | -8.688,00 |
| RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS | 22.296,00 | 346.033,27 | 323.737,27 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 1.009.736,00 | 1.189.250,66 | 179.514,66 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 14.627.228,00 | 13.618.837,94 | -1.008.390,06 |
| TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM | 14.427.228,00 | 13.516.266,27 | -910.961,73 |
| Transf. de Conv. | 200.000,00 | 102.571,67 | -97.428,33 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 150.061,00 | 419.059,95 | 268.998,95 |
| Multas e Juros de Mora | 62.577,00 | 105.355,53 | 42.778,53 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 0,00 | 64.202,15 | 64.202,15 |
| RECEITA DA DIVIDA ATIVA | 76.702,00 | 126.796,57 | 50.094,57 |
| RECEITAS DIVERSAS | 10.782,00 | 122.705,70 | 111.923,70 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 10.883.937,00 | 3.361.217,28 | -7.522.719,72 |
| 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 | 10.883.937,00 | 2.993.159,99 | -7.890.777,01 |
| TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM | 150.000,00 | 547.895,99 | 397.895,99 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 10.733.937,00 | 2.445.264,00 | -8.288.673,00 |
| Totais: | 27.683.432,00 | 20.111.007,78 | -7.572.424,22 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 13.618.837,94 correspondem a 67,7183% do total arrecadado.

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

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 2012 | 886.499,37 | 14.113.933,21 | 2.792.655,29 | 17.793.087,87 |
| 2013 | 1.490.330,86 | 13.895.140,73 | 932.743,13 | 16.318.214,72 |
| 2014 | 2.651.723,92 | 15.118.509,55 | 5.642.710,63 | 23.412.944,10 |
| 2015 | 3.130.952,56 | 13.618.837,94 | 3.361.217,28 | 20.111.007,78 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.465 foi de R\$ 27.683.432,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.349.808,45, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES | 18.617.757,47 | 15.505.714,18 | -3.112.043,29 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 10.127.844,62 | 8.923.854,13 | -1.203.990,49 |
| JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | 81.002,25 | 57.347,94 | -23.654,31 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.408.910,60 | 6.524.512,11 | -1.884.398,49 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 20.221.015,15 | 5.844.094,27 | -14.376.920,88 |
| INVESTIMENTOS | 19.787.746,28 | 5.618.621,58 | -14.169.124,70 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

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

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.465 foi de R\$ 27.683.432,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.349.808,45, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS DE CAPITAL | 20.221.015,15 | 5.844.094,27 | -14.376.920,88 |
| 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 | 38.843.772,62 | 21.349.808,45 | -17.493.964,17 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 8.923.854,13 , que representa 41,7983 % 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 | 11.308.418,82 | 4.058.960,64 | 15.367.379,46 |
| 2013 | 12.565.942,59 | 1.922.071,86 | 14.488.014,45 |
| 2014 | 14.285.720,86 | 4.929.113,41 | 19.214.834,27 |
| 2015 | 15.505.714,18 | 5.844.094,27 | 21.349.808,45 |

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

| | |
|-------------------------|---------------|
| Créditos Orçamentários | 27.683.432,00 |
| Créditos Suplementares: | 13.207.533,16 |
| Créditos Especiais: | 4.175,00 |
| - Reduções: | 2.051.367,54 |
| Total | 38.843.772,62 |

DESPESA REALIZADA

| | |
|-----------------|----------------|
| Orçamentária | 21.349.808,45 |
| Despesa a Menor | -17.493.964,17 |

RECEITA ARRECADADA

| | |
|----------------------|---------------|
| RECEITA ARRECADADA | 20.111.007,78 |
| (-) Receita Prevista | 27.683.432,00 |
| RECEITA A MENOS | -7.572.424,22 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

Balanço 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 | 3.595.511,98 |
| RECEITA ARRECADADA | |
| Receita Orçamentária | 20.111.007,78 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 2.941.969,20 |
| Interferências Financeiras | 0,00 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 944.558,12 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 186.957,28 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.714.012,73 |
| TOTAL | 29.494.017,09 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Despesa Orçamentária | 21.349.808,45 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 2.941.969,20 |
| Interferências Financeiras | 0,00 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 186.957,28 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.701.720,58 |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 67.618,02 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | 165.644,84 |
| Saldo em 31/12/2015 | 3.080.298,72 |
| TOTAL | 29.494.017,09 |

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 | 3.080.298,72 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 21.342,69 |
| Total do Ativo Circulante | 3.101.641,41 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 1.519.809,34 |
| IMOBILIZADO | 28.371.254,27 |
| Total do Ativo Não-Circulante | 29.891.063,61 |
| TOTAL DO ATIVO | 32.992.705,02 |
| PASSIVO CIRCULANTE | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAG | 1.315.224,33 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 274.505,97 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 582.588,21 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 39.648,93 |
| Total do Passivo Circulante | 2.211.967,44 |
| 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 | 4.061.128,73 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 28.931.576,29 |
| TOTAL | 32.992.705,02 |
| ATIVO FINANCEIRO | 3.080.298,72 |
| ATIVO PERMANENTE | 29.912.406,30 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 977.527,05 |
| PASSIVO PERMANENTE | 3.389.614,55 |
| SALDO PATRIMONIAL | 28.625.563,42 |

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, Indireta e Fundacional

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\$ 977.527,05 encontra-se assim discriminada:

| | |
|----------------------------|------------|
| RESTOS A PAGAR | 944.558,12 |
| SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR | 0,00 |
| DEPÓSITO | 32.968,93 |
| DÉBITOS DA TESOURARIA | 0,00 |
| TOTAL | 977.527,05 |

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

| | |
|------------------------------|----------------|
| Saldo do exercício anterior | 255.170,76 D |
| Nova formação da dívida | 3.052.382,75 D |
| (-) Amortização do exercício | 2.330.026,46 D |
| Saldo do exercício de 2014 | 977.527,05 D |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2015

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

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 | | 1.267.747,90 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | 1.267.747,90 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 528.462,57 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 182.429,30 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 346.033,27 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 18.677.828,00 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 2.941.969,20 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 15.735.858,80 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 72.507,64 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | | 7.330,00 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 65.177,64 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 3.207.757,01 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 3.207.757,01 |
| TOTAL | | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | |
| PESSOAL E ENCARGOS | | 9.838.059,91 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 8.326.313,30 |
| ENCARGOS PATRONAIS | | 1.430.536,79 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | | 81.209,82 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 113.529,40 |
| PENSÕES | | 113.529,40 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 5.374.781,25 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 2.155.702,20 |
| SERVIÇOS | | 3.219.079,05 |
| 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 | | 5.777.808,81 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 2.941.969,20 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 2.117.020,86 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 586.657,23 |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | | 52.567,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 79.594,52 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 427.898,32 |
| REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDA | | 24.303,33 |
| PERDAS INVOLUNTÁRIAS | | 41.138,00 |
| INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 316.293,60 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 46.163,39 |
| TRIBUTÁRIAS | | 202.205,63 |
| CONTRIBUIÇÕES | | 202.205,63 |
| TOTAL | | 0,00 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | | 3.226.141,80 |

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 Bedinoto
Contadora-CRC-SC 020954/O-5