

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2016

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 25.557.619,71 e fixou a despesa em 25.557.619,71.

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

DESPESA FIXADA:		25.557.619,71
+ Créditos Suplementares:	10.436.041,09	
+ Créditos Especiais:	0,00	10.436.041,09
- Reduções:		1.982.111,82
DESPESA AUTORIZADA:		34.011.548,98

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 531 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 10.436.041,09, 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:		1.982.111,82
Despesa a Maior		8.453.929,27
TOTAL:		10.436.041,09

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 20.687.250,20, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 4.870.369,51, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.557.619,71
Arrecadacao a Menor	-4.870.369,51
Receita Arrecadada	20.687.250,20

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	25.557.619,71	20.687.250,20	-4.870.369,51
RECEITAS CORRENTES	17.997.654,71	19.466.780,59	1.469.125,88
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.210.858,81	1.342.907,09	132.048,28
IMPOSTOS	965.254,81	1.114.840,48	149.585,67
TAXAS	245.604,00	228.066,61	-17.537,39
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	101.312,00	165.946,34	64.634,34
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇ	101.312,00	165.946,34	64.634,34
RECEITA PATRIMONIAL	100.899,00	256.838,01	155.939,01
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	100.899,00	256.702,41	155.803,41
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	135,60	135,60
RECEITA DE SERVIÇOS	1.176.836,00	1.330.631,69	153.795,69
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15.184.910,00	16.020.443,51	835.533,51
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	14.984.910,00	15.822.443,51	837.533,51
Transf. de Conv.	200.000,00	198.000,00	-2.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	222.838,90	350.013,95	127.175,05
Multas e Juros de Mora	93.123,90	175.538,57	82.414,67
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.933,24	1.933,24
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	91.289,00	155.501,86	64.212,86
RECEITAS DIVERSAS	38.426,00	17.040,28	-21.385,72
RECEITAS DE CAPITAL	7.559.965,00	1.220.469,61	-6.339.495,39
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	79.500,00	79.500,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	79.500,00	79.500,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	134.200,00	134.200,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	134.200,00	134.200,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7.559.965,00	1.006.769,61	-6.553.195,39
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	150.000,00	194.514,62	44.514,62
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	7.409.965,00	812.254,99	-6.597.710,01
Totais:	25.557.619,71	20.687.250,20	-4.870.369,51

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 16.020.443,51 correspondem a 77,4411% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	15.735.858,80	3.361.217,28	22.228.028,64
2016	3.446.337,08	16.020.443,51	1.220.469,61	20.687.250,20

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2016

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

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 16.020.443,51 correspondem a 77,4411% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	15.735.858,80	3.361.217,28	22.228.028,64
2016	3.446.337,08	16.020.443,51	1.220.469,61	20.687.250,20

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 25.557.619,71.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.212.496,17, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	19.966.520,43	17.575.782,70	-2.390.737,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.523.834,89	10.010.143,69	-513.691,20
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	92.412,47	92.412,47	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.350.273,07	7.473.226,54	-1.877.046,53
DESPESAS DE CAPITAL	14.040.028,55	5.636.713,47	-8.403.315,08
INVESTIMENTOS	13.638.285,44	5.236.424,93	-8.401.860,51
AMORTIZACAO DA DIVIDA	401.743,11	400.288,54	-1.454,57
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	5.000,00	0,00	-5.000,00
Total	34.011.548,98	23.212.496,17	-10.799.052,81

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.010.143,69 , que representa 43,1239 % 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
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
2016	17.575.782,70	5.636.713,47	23.212.496,17

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.557.619,71
Créditos Suplementares:	10.436.041,09
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.982.111,82
Total	34.011.548,98

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	23.212.496,17
Despesa a Menor	-10.799.052,81

## RECEITA ARRECADADA

	20.687.250,20
(-) Receita Prevista	25.557.619,71
RECEITA A MENOR	-4.870.369,51

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

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

## GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

## BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	3.080.298,72
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	20.687.250,20
Transferências Financeiras Recebidas	3.338.837,97
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	153.699,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.848.328,82
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	44.054,60
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.227.501,74
TOTAL	31.379.971,78
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	23.212.496,17
Transferências Financeiras Concedidas	3.338.837,97
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	153.699,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.819.335,55
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	296.554,85
RP PROCESSADOS PAGOS	608.526,84
Saldo em 31/12/2016	1.950.520,67
TOTAL	31.379.971,78

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

---

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

## 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	1.950.520,67
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.746.514,95
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	3.718.378,31
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.731.186,78
IMOBILIZADO	33.227.594,69
Total do Ativo Não-Circulante	34.958.781,47
TOTAL DO ATIVO	38.677.159,78
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.614.334,27
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	257.427,72
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.145.491,51
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	7.937,63
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	61.962,20
Total do Passivo Circulante	4.087.153,33
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.060.148,47
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	359.799,85
Total do Passivo Não-Circulante	1.419.948,32
TOTAL DO PASSIVO	5.507.101,65
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.170.058,13
TOTAL	38.677.159,78
ATIVO FINANCEIRO	1.950.520,67
ATIVO PERMANENTE	36.726.639,11
PASSIVO FINANCEIRO	2.333.518,54
PASSIVO PERMANENTE	3.217.637,71
SALDO PATRIMONIAL	33.126.003,53

## 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	2.378.908,16
Nova Formação da Dívida	274.901,78
Amortização Verificada no Exercício	-661.307,37
Saldo para o exercício seguinte	1.992.502,57

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.333.518,54 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.271.556,34
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	61.962,20
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.333.518,54

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	977.527,05 D
Nova formação da dívida	4.658.464,65 D
(-) Amortização do exercício	3.302.473,16 D
Saldo do exercício de 2015	2.333.518,54 D

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2016

## 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	1.990.990,31
IMPOSTOS	1.331.208,28
TAXAS	659.782,03
CONTRIBUIÇÕES	165.946,34
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	165.946,34
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.379.140,73
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.379.140,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	504.224,08
JUROS E ENCARGOS DE MORA	247.521,67
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	256.702,41
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	23.449.109,14
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.345.860,33
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	20.103.248,81
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	343.092,98
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	19.554,67
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	322.585,86
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	952,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.415.959,57
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	340.122,84
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.075.836,73
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.229.077,22
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	8.853.347,46
ENCARGOS PATRONAIS	1.312.830,38
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	62.899,38
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	113.095,70
PENSÕES	113.095,70
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.051.927,52
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.411.904,61
SERVIÇOS	3.979.200,73
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	660.822,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	168.604,86
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	92.412,47
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	76.192,39
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.354.817,79
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.345.860,33
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.336.290,35
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	562.960,79
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	21.760,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	87.946,32
DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	998.263,49
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	674.176,42
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	18.985,94
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	27.164,92
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	277.936,21
TRIBUTÁRIAS	257.586,57
CONTRIBUIÇÕES	257.586,57
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	4.075.090,00

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Praia Grande, 17/02/2017

Valcir Daros  
Prefeito Municipal

Ana A. B. Klock  
Secretário de Administração e Finanças

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