

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 249216 de 05 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 23.313.698,71 e fixou a despesa em 20.067.543,00.

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

DESPESA FIXADA:		20.067.543,00
+ Créditos Suplementares:	7.961.001,28	
+ Créditos Especiais:	0,00	7.961.001,28
- Reduções:		1.460.020,64
DESPESA AUTORIZADA:		26.568.523,64

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 428 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.961.001,28, 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:		1.460.020,64
Despesa a Maior		6.500.980,64
TOTAL:		7.961.001,28

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 17.942.018,22, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 5.371.680,49, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	23.313.698,71
Arrecadação a Menor	-5.371.680,49
Receita Arrecadada	17.942.018,22

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	23.313.698,71	17.942.018,22	-5.371.680,49
RECEITAS CORRENTES	16.053.733,71	16.854.046,83	800.313,12
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	65.299,00	172.275,58	106.976,58
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	65.299,00	172.139,98	106.840,98
RECEITA DE SERVIÇOS	34.236,00	29.680,12	-4.555,88
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	14.449.689,00	14.835.725,75	386.036,75
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	14.249.689,00	14.637.725,75	388.036,75
Transf. de Conv.	200.000,00	198.000,00	-2.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	192.338,90	307.511,95	115.173,05
Multas e Juros de Mora	87.123,90	168.778,17	81.654,27
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.744,99	1.744,99
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	71.789,00	119.993,78	48.204,78
RECEITAS DIVERSAS	33.426,00	16.995,01	-16.430,99
RECEITAS DE CAPITAL	7.259.965,00	1.087.971,39	-6.171.993,61
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	116.031,78	116.031,78
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	116.031,78	116.031,78
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7.259.965,00	892.439,61	-6.367.525,39
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	150.000,00	194.514,62	44.514,62
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	7.109.965,00	697.924,99	-6.412.040,01

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE**Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transf. Conv. dos Estados, Distr.Fed.e st			-670.000,01
Totais:	23.313.698,71	17.942.018,22	-5.371.680,49

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 14.835.725,75 correspondem a 82,6871% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	14.976.168,08	3.034.587,28	19.815.683,64
2016	2.018.321,08	14.835.725,75	1.087.971,39	17.942.018,22

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 249216 foi de R\$ 20.067.543,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 16.802.543,78, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	14.109.431,83	12.316.553,82	-1.792.878,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.558.970,00	7.092.590,19	-466.379,81
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	92.412,47	92.412,47	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.458.049,36	5.131.551,16	-1.326.498,20
DESPESAS DE CAPITAL	12.454.091,81	4.485.989,96	-7.968.101,85
INVESTIMENTOS	12.052.348,70	4.085.701,42	-7.966.647,28
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	26.568.523,64	16.802.543,78	-9.765.979,86

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 7.092.590,19 , que representa 42,2114 % 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	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
2016	12.316.553,82	4.485.989,96	16.802.543,78

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	20.067.543,00
Créditos Suplementares:	7.961.001,28
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.460.020,64
Total	26.568.523,64

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	16.802.543,78
Despesa a Menor	-9.765.979,86

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE**Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta**

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	16.802.543,78
Despesa a Menor	-9.765.979,86
RECEITA ARRECADADA	17.942.018,22
(-) Receita Prevista	23.313.698,71
RECEITA A MENOR	-5.371.680,49

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	1.964.765,15
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	17.942.018,22
Transferências Financeiras Recebidas	144.852,70
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	106.687,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.420.338,87
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	44.054,60
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.084.206,11
TOTAL	23.706.923,55
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	16.802.543,78
Transferências Financeiras Concedidas	3.193.985,27
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	106.687,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.398.674,01
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	279.448,19
RP PROCESSADOS PAGOS	598.553,60
Saldo em 31/12/2016	1.327.030,80
TOTAL	23.706.923,55

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balanço 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	1.327.030,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.660.354,95
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	3.008.728,44
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.656.797,51
IMOBILIZADO	28.893.978,32
Total do Ativo Não-Circulante	30.550.775,83
TOTAL DO ATIVO	33.559.504,27
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.297.854,28
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	257.427,72
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.019.879,12
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	3.924,64
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	53.859,19
Total do Passivo Circulante	3.632.944,95
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	5.052.893,27
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	28.506.611,00
TOTAL	33.559.504,27
ATIVO FINANCEIRO	1.327.030,80
ATIVO PERMANENTE	32.232.473,47
PASSIVO FINANCEIRO	2.182.119,90
PASSIVO PERMANENTE	2.914.827,97
SALDO PATRIMONIAL	28.462.556,40

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

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.182.119,90 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.128.260,71
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	53.859,19
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.182.119,90

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

Saldo do exercício anterior	933.106,17 D
Nova formação da dívida	4.087.179,07 D
(-) Amortização do exercício	2.838.165,34 D
Saldo do exercício de 2015	2.182.119,90 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	1.990.990,31
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	29.815,72
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	29.815,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	412.901,25
JUROS E ENCARGOS DE MORA	240.761,27
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	172.139,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.984.246,11
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	151.875,06
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.832.371,05
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	231.569,20
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	19.554,67
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	211.062,08
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	952,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.278.051,75
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	316.778,54
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	961.273,21
TOTAL	23.093.520,68
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	7.237.552,11
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	6.250.842,24
ENCARGOS PATRONAIS	937.445,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	49.264,75
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	113.095,70
PENSÕES	113.095,70
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.996.101,15
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.593.346,82
SERVIÇOS	2.885.455,93
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	517.298,40
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	5.806.942,73
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.193.985,27
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.336.290,35
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	238.960,79
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	21.760,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	15.946,32
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	851.092,57
REAVALIAÇÃO, 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	130.765,29
TRIBUTÁRIAS	207.107,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Balanço 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 DIMINUTIVAS	
CONTRIBUIÇÕES	207.107,12
TOTAL	19.380.496,24
RESULTADO PATRIMONIAL	3.713.024,44

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

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