

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 2.387 de 27 de Novembro de 2012, estimou a receita em 19.274.736,00 e fixou a despesa em 16.686.236,00.

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

DESPESA FIXADA:		16.686.236,00
+ Créditos Suplementares:	4.064.799,24	
+ Créditos Especiais:	0,00	4.064.799,24
- Reduções:		1.838.944,26
DESPESA AUTORIZADA:		18.912.090,98

## Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 366 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.064.799,24, 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:	1.838.944,26
Despesa a Maior	2.225.854,98
TOTAL:	4.064.799,24

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 13.509.013,82, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 5.765.722,18, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	19.274.736,00
Arrecadação a Menor	-5.765.722,18
Receita Arrecadada	13.509.013,82

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	19.274.736,00	13.509.013,82	-5.765.722,18
RECEITAS CORRENTES	12.809.162,00	12.684.516,69	-124.645,31
RECEITA TRIBUTÁRIA	626.030,00	703.801,54	77.771,54
IMPOSTOS	509.661,00	554.651,96	44.990,96
TAXAS	116.369,00	149.149,58	32.780,58
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	73.216,00	74.748,59	1.532,59
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE	73.216,00	74.748,59	1.532,59
RECEITA PATRIMONIAL	166.320,00	69.924,76	-96.395,24
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	166.320,00	69.924,76	-96.395,24
RECEITA DE SERVIÇOS	14.602,00	520.848,85	506.246,85
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.822.798,00	11.209.397,81	-613.400,19
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM	11.822.798,00	11.209.397,81	-613.400,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	106.196,00	105.795,14	-400,86
Multas e Juros de Mora	63.231,00	53.140,83	-10.090,17
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.000,00	732,00	-268,00
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	17.609,00	46.222,19	28.613,19
RECEITAS DIVERSAS	24.356,00	5.700,12	-18.655,88
RECEITAS DE CAPITAL	6.465.574,00	824.497,13	-5.641.076,87
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	6.465.574,00	824.497,13	-5.641.076,87
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAM	0,00	410.852,88	410.852,88
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.465.574,00	413.644,25	-6.051.929,75
Totais:	19.274.736,00	13.509.013,82	-5.765.722,18

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.209.397,81 correspondem a 82,9772% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2010	896.904,40	9.417.596,30	1.113.854,51	11.428.355,21
2011	900.254,40	11.404.338,81	3.521.521,65	15.826.114,86
2012	876.468,41	13.280.660,46	2.688.656,29	16.845.785,16
2013	1.475.118,88	11.209.397,81	824.497,13	13.509.013,82

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.387 foi de R\$ 16.686.236,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 11.192.424,10, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	10.153.013,40	9.379.063,26	-773.950,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.845.075,37	5.640.965,05	-204.110,32
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	73.348,47	73.016,74	-331,73
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.234.589,56	3.665.081,47	-569.508,09
DESPESAS DE CAPITAL	8.756.577,58	1.813.360,84	-6.943.216,74
INVESTIMENTOS	8.571.965,23	1.637.635,52	-6.934.329,71
AMORTIZACAO DA DIVIDA	184.612,35	175.725,32	-8.887,03

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE**

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2.387 foi de R\$ 16.686.236,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 11.192.424,10, importância esta que foi distribuída da

seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
RESERVA DE CONTINGÉ	2.500,00	0,00	-2.500,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.500,00	0,00	-2.500,00
Total	18.912.090,98	11.192.424,10	-7.719.666,88

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 5.640.965,05 , que representa 50,3999 % 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
2010	6.755.246,95	2.781.512,18	9.536.759,13
2011	7.596.822,33	4.242.912,78	11.839.735,11
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

## Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA		
Créditos Orçamentários		16.686.236,00
Créditos Suplementares:		4.064.799,24
Créditos Especiais:		0,00
- Reduções:		1.838.944,26
Total		18.912.090,98
DESPESA REALIZADA		
Orçamentária		11.192.424,10
Despesa a Menor		-7.719.666,88
RECEITA ARRECADADA		13.509.013,82
(-) Receita Prevista		19.274.736,00
RECEITA A MENOS		-5.765.722,18

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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.

Saldos do início do exercício	1.196.708,70
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	13.509.013,82
Interferências Ativas	26.905,15
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	117.059,03
Depósitos	1.071.795,76
Restos a Pagar	80.142,61
Serviço da Dívida a Pagar	189.520,26
Outras Operações	16.624,73
Acréscimos Patrimoniais	2.280,51
TOTAL	16.210.050,57
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	11.112.281,49
Empenhada a Pagar	80.142,61
Interferências Passivas	2.556.994,07
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	117.059,03
Depósitos	1.069.416,55
Restos a Pagar	73.644,60
Serviço da Dívida a Pagar	189.520,26
Outras Operações	16.624,73
Saldo em 31/12/2013	994.367,23
TOTAL	16.210.050,57

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2013.

## 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

ATIVO FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	994.367,23
Total do Ativo Financeiro	994.367,23
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	12.781,43
RESTOS A PAGAR	199.496,96
Total do Passivo Financeiro	212.278,39
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	782.088,84
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
CRÉDITOS	348.589,66
DÍVIDA ATIVA	142.593,04
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	21.342,69
IMOBILIZADO	8.806.038,76
Total do Ativo Permanente	9.318.564,15
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	1.065.028,36
DÉBITOS CONSOLIDADOS	539.098,11
Total do Passivo Permanente	1.604.126,47
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	8.496.526,52

## 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	1.770.963,33
Nova Formação da Dívida	8.888,46
Amortização Verificada no Exercício	175.725,32
Saldo Para o Exercício Seguinte	1.604.126,47

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 do Exercício Anterior	1.770.963,33
Nova Formação da Dívida	8.888,46
Amortização Verificada no Exercício	175.725,32
Saldo Para o Exercício Seguinte	1.604.126,47

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 212.278,39, encontra-se assim discriminada:

---

DEPÓSITOS	12.781,43
RESTOS A PAGAR	199.496,96
TOTAL	212.278,39

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2013:

---

Saldo do Exercício Anterior	203.401,17D
Nova Formação da Dívida	1.151.938,37D
( - ) Amortização no Exercício	1.143.061,15D
Saldo do Exercício de 2013	212.278,39D

---

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:

---

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	13.509.013,82
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	26.905,15
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	950.121,93
Total	14.486.040,90
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	11.192.424,10
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	2.556.994,07
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	61.100,24
Total	13.810.518,41
Superávit (7)	675.522,49
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENT.	
Variações Ativas	9.936.905,32
Variações Passivas	9.886.185,81
Total (8)	50.719,51
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	726.242,00

---

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2013, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura

Praia Grande, 20/08/2014

Valcir Daros  
Prefeito Municipal

Ana A. B. Klock  
Secretária de Adm. e Finanças

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