

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

Exercício 2015

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2037 de 11 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 44.500.000,00 e fixou a despesa em 44.500.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		44.500.000,00
+ Créditos Suplementares:	8.562.744,14	
+ Créditos Especiais:	0,00	8.562.744,14
- Reduções:		1.415.272,50
DESPESA AUTORIZADA:		51.647.471,64

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 231 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 8.562.744,14, 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:		1.415.272,50
Despesa a Maior		7.147.471,64
TOTAL:		8.562.744,14

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 43.625.927,75, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 874.072,25, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	44.500.000,00
Arrecadação a Menor	-874.072,25
Receita Arrecadada	43.625.927,75

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	49.190.000,00	48.335.250,24	-854.749,76
RECEITAS CORRENTES	41.704.000,00	43.365.834,10	1.661.834,10
RECEITA TRIBUTÁRIA	3.000.000,00	3.251.854,92	251.854,92
IMPOSTOS	2.800.000,00	2.743.630,83	-56.369,17
TAXAS	180.000,00	508.224,09	328.224,09
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.500.000,00	1.425.805,29	-74.194,71
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.100.000,00	967.450,13	-132.549,87
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	400.000,00	458.355,16	58.355,16
RECEITA PATRIMONIAL	1.350.000,00	2.139.933,93	789.933,93
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.350.000,00	2.139.933,93	789.933,93
RECEITA AGROPECUÁRIA	4.000,00	0,00	-4.000,00
Outras Receitas Agropecuárias	4.000,00	0,00	-4.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.300.000,00	1.392.573,92	92.573,92
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.750.000,00	34.211.620,42	461.620,42
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	32.900.000,00	33.684.199,70	784.199,70
Transf. de Conv.	850.000,00	527.420,72	-322.579,28
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	800.000,00	944.045,62	144.045,62
Multas e Juros de Mora	307.000,00	128.772,48	-178.227,52
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7.000,00	181.131,47	174.131,47
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	160.000,00	191.761,62	31.761,62
RECEITAS DIVERSAS	326.000,00	442.380,05	116.380,05
RECEITAS DE CAPITAL	4.550.000,00	2.555.619,87	-1.994.380,13
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.000.000,00	1.505.720,87	-1.494.279,13
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	3.000.000,00	1.505.720,87	-1.494.279,13
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	0,00	-100.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	80.000,00	0,00	-80.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	20.000,00	0,00	-20.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.450.000,00	1.049.899,00	-400.101,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.450.000,00	1.049.899,00	-400.101,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.936.000,00	2.413.796,27	-522.203,73

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

Exercício 2015

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEI	2.876.000,00	2.355.703,69	-520.296,31
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁ	2.876.000,00	2.355.703,69	-520.296,31
Receita Patrimonial Intra Orçamentária	35.000,00	39.401,85	4.401,85
Receitas Imobiliárias	35.000,00	39.401,85	4.401,85
RECEITA DE SERVIÇOS	15.000,00	14.297,78	-702,22
Outras Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	10.000,00	4.392,95	-5.607,05
Multas e Juros de Mora	10.000,00	4.392,95	-5.607,05
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.690.000,00	-4.709.322,49	-19.322,49
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.690.000,00	-4.709.322,49	-19.322,49
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	0,00	-148.007,73	-148.007,73
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	-148.007,73	-148.007,73
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.690.000,00	-4.560.298,93	129.701,07
Dedução das Receitas de Transferências	-4.690.000,00	-4.560.298,93	129.701,07
DEDUÇÕES DAS OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	-1.015,83	-1.015,83
DEDUÇÕES DA RECEITA DA DIVIDA ATIVA	0,00	-539,77	-539,77
RECEITAS DIVERSAS	0,00	-476,06	-476,06
Totais:	44.500.000,00	43.625.927,75	-874.072,25

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 29.651.321,49 correspondem a 67,9672% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	7.983.898,48	29.068.927,53	2.298.817,16	39.351.643,17
2013	8.573.481,85	31.821.859,71	1.815.392,03	42.210.733,59
2014	11.786.995,61	33.165.318,90	1.386.941,81	46.339.256,32
2015	11.418.986,39	29.651.321,49	2.555.619,87	43.625.927,75

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2037 foi de R\$ 44.500.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 41.138.162,42, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	43.066.508,94	36.661.450,04	-6.405.058,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.216.900,00	20.826.862,14	-4.390.037,86
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	120.000,00	109.128,31	-10.871,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.729.608,94	15.725.459,59	-2.004.149,35
DESPESAS DE CAPITAL	8.480.962,70	4.476.712,38	-4.004.250,32
INVESTIMENTOS	7.610.962,70	3.631.363,43	-3.979.599,27
AMORTIZACAO DA DIVIDA	870.000,00	845.348,95	-24.651,05
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
Total	51.647.471,64	41.138.162,42	-10.509.309,22

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 20.826.862,14 , que representa 50,6266 % 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	31.594.712,43	4.193.972,46	35.788.684,89
2013	32.198.482,11	2.454.809,55	34.653.291,66
2014	36.061.728,89	3.394.317,33	39.456.046,22
2015	36.661.450,04	4.476.712,38	41.138.162,42

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

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2012	31.594.712,43	4.193.972,46	35.788.684,89
2013	32.198.482,11	2.454.809,55	34.653.291,66
2014	36.061.728,89	3.394.317,33	39.456.046,22
2015	36.661.450,04	4.476.712,38	41.138.162,42

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	44.500.000,00
Créditos Suplementares:	8.562.744,14
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.415.272,50
Total	51.647.471,64

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	41.138.162,42
Despesa a Menor	-10.509.309,22

RECEITA ARRECADADA

	43.625.927,75
(-) Receita Prevista	44.500.000,00
RECEITA A MENOR	-874.072,25

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

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	17.726.848,20
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	43.625.927,75
Transferências Financeiras Recebidas	9.109.671,14
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	205.931,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.898.188,29
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	34.155,76
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.737.094,07
TOTAL	77.337.816,73
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	41.138.162,42
Transferências Financeiras Concedidas	9.109.762,56
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	205.988,43
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.854.261,98
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.000,00
RP PROCESSADOS PAGOS	1.964.524,85
 Saldo em 31/12/2015	 21.064.116,49
TOTAL	77.337.816,73

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

Exercício 2015

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	21.064.116,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	382.651,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	64.729,38
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	9.920,00
ESTOQUES	1.869,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	5.266,12
Total do Ativo Circulante	21.528.552,97
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.138.014,11
IMOBILIZADO	35.119.602,06
Total do Ativo Não-Circulante	36.257.616,17
TOTAL DO ATIVO	57.786.169,14
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.453.878,21
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	1.036.931,48
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.047.901,10
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.411,28
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	334.369,06
Total do Passivo Circulante	6.874.491,13
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.149.454,68
PROVISÕES A LONGO PRAZO	16.565.889,19
Total do Passivo Não-Circulante	17.715.343,87
TOTAL DO PASSIVO	24.589.835,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.196.334,14
TOTAL	57.786.169,14
ATIVO FINANCEIRO	21.067.940,41
ATIVO PERMANENTE	36.718.228,73
PASSIVO FINANCEIRO	4.246.874,73
PASSIVO PERMANENTE	20.377.136,03
SALDO PATRIMONIAL	33.162.158,38

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	1.526.014,24
Nova Formação da Dívida	1.614.849,18
Amortização Verificada no Exercício	-954.477,26
Saldo para o exercício seguinte	2.186.386,16

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.246.874,73 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.912.505,67
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	334.369,06
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.246.874,73

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

Saldo do exercício anterior	3.457.277,88 D
Nova formação da dívida	7.624.188,42 D
(-) Amortização do exercício	6.834.591,57 D
Saldo do exercício de 2014	4.246.874,73 D

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	3.451.770,03
IMPOSTOS	2.759.514,45
TAXAS	692.255,58
CONTRIBUIÇÕES	3.781.508,98
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.323.153,82
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	458.355,16
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.466.438,44
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.466.438,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.208.883,98
JUROS E ENCARGOS DE MORA	68.950,05
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.139.933,93
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	44.371.190,56
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.109.671,14
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	35.261.519,42
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	60.054,44
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	60.054,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.012.139,97
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	356.366,92
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	655.773,05
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	22.417.321,88
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	19.011.671,05
ENCARGOS PATRONAIS	3.405.650,83
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.557.743,38
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.208.359,86
PENSÕES	169.120,45
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	180.263,07
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	14.064.461,36
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.522.819,41
SERVIÇOS	8.561.368,12
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	980.273,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	109.703,89
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	109.128,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	575,58
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	14.313.481,08
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.109.762,56
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.560.298,93
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	578.102,89
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	51.985,20
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	13.331,50
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	130.676,40
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	130.676,40
TRIBUTÁRIAS	434.090,73
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	23.662,39
CONTRIBUIÇÕES	410.428,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	330.031,50
PREMIAÇÕES	799,80
INCENTIVOS	242.748,87

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 DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	86.482,83
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.994.476,18

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.

PAPANDUVA, 05/10/2016

DARIO SCHICOVSKI
Prefeito Municipal

JOSE RATOCHINSKI FILHO
Contador CRC/SC 0.28805/O-1