SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL FAXINAL DOS GUEDES

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 2345/2014 de 12 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 33.293.162,00 e fixou a despesa em 33.293.162,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		33.293.162,00
+ Créditos Suplementares:	10.712.410,28	
+ Créditos Especiais:	0,00	10.712.410,28
- Reduções:		3.457.472,73
DESPESA AUTORIZADA:		40.548.099,55

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 149 crédito(s) suplementares que somaram R$ 10.712.410,28, 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:	3.457.472,73
Despesa a Maior	7.254.937,55
TOTAL:	10.712.410,28

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 37.168.303,65, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 3.875.141,65, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	33.293.162,00
Arrecadacao a Maior	3.875.141,65
Receita Arrecadada	37.168.303,65

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	37.981.188,00	41.511.511,51	3.530.323,51
RECEITAS CORRENTES	36.481.188,00	34.704.245,78	-1.776.942,22
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.345.850,00	2.533.783,21	187.933,21
IMPOSTOS	2.100.410,00	2.114.246,68	13.836,68
TAXAS	232.600,00	419.536,53	186.936,53
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	12.840,00	0,00	-12.840,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	406.600,00	375.423,42	-31.176,58
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇ	406.600,00	375.423,42	-31.176,58
RECEITA PATRIMONIAL	53.928,00	293.599,04	239.671,04
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	0,00	1.158,00	1.158,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	53.928,00	292.441,04	238.513,04
RECEITA AGROPECUÁRIA	32.100,00	22.848,23	-9.251,77
RECEITA DE SERVIÇOS	34.240,00	7.837,27	-26.402,73
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.640.640,00	31.305.535,79	-1.335.104,21
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	32.478.000,00	31.247.352,81	-1.230.647,19
Transf. de Conv.	162.640,00	58.182,98	-104.457,02
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	967.830,00	165.218,82	-802.611,18
Multas e Juros de Mora	63.130,00	40.996,22	-22.133,78
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	85.600,00	5.621,01	-79.978,99
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	69.550,00	35.269,15	-34.280,85
RECEITAS DIVERSAS	749.550,00	83.332,44	-666.217,56
RECEITAS DE CAPITAL	1.500.000,00	6.807.265,73	5.307.265,73
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	66.100,00	66.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	66.100,00	66.100,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.500.000,00	6.741.165,73	5.241.165,73
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	5.864.933,34	5.864.933,34
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.500.000,00	876.232,39	-623.767,61
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.688.026,00	-4.343.207,86	344.818,14
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.688.026,00	-4.343.207,86	344.818,14
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.688.026,00	-4.343.207,86	344.818,14

SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL FAXINAL DOS GUEDES

Balanço 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
Dedução das Receitas de Transferências	-4.688.026,00	-4.343.207,86	344.818,14
Totais:	33.293.162,00	37.168.303,65	3.875.141,65

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 26.962.327,93 correspondem a 72,5412% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	2.531.613,73	24.170.022,18	2.586.727,34	29.288.363,25
2013	2.684.129,16	27.973.543,58	1.652.520,69	32.310.193,43
2014	3.638.525,65	30.367.165,97	5.951.763,93	39.957.455,55
2015	3.398.709,99	26.962.327,93	6.807.265,73	37.168.303,65

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2345/2014 foi de R$ 33.293.162,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 35.712.392,19, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	30.930.313,37	29.385.729,87	-1.544.583,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.825.033,34	15.516.611,20	-308.422,14
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	229.000,00	177.702,43	-51.297,57
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.876.280,03	13.691.416,24	-1.184.863,79
DESPESAS DE CAPITAL	9.596.386,18	6.326.662,32	-3.269.723,86
INVESTIMENTOS	8.985.677,43	5.783.971,71	-3.201.705,72
INVERSOES FINANCEIRAS	10.700,00	0,00	-10.700,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	600.008,75	542.690,61	-57.318,14
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	21.400,00	0,00	-21.400,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	21.400,00	0,00	-21.400,00
Total	40.548.099,55	35.712.392,19	-4.835.707,36

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 15.516.611,20 , que representa 43,4488 % 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	21.795.401,60	4.048.046,85	25.843.448,45
2013	24.824.303,81	3.888.640,59	28.712.944,40
2014	27.737.610,34	7.585.719,53	35.323.329,87
2015	29.385.729,87	6.326.662,32	35.712.392,19

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	33.293.162,00
Créditos Suplementares:	10.712.410,28
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	3.457.472,73
Total	40.548.099,55

SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL FAXINAL DOS GUEDES

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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	33.293.162,00
Créditos Suplementares:	10.712.410,28
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	3.457.472,73
Total	40.548.099,55
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	35.712.392,19
Despesa a Menor	-4.835.707,36
RECEITA ARRECADADA	37.168.303,65
(-) Receita Prevista	33.293.162,00
RECEITA A MAIOR	3.875.141,65

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	2.242.461,73
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	37.168.303,65
Transferências Financeiras Recebidas	7.529.526,01
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.190.419,25
TOTAL	50.130.710,64
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	35.712.392,19
Transferências Financeiras Concedidas	7.529.526,01
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.190.419,25
Saldo em 31/12/2015	3.698.373,19
TOTAL	50.130.710,64

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.

SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL FAXINAL DOS GUEDES

Balanço 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	3.698.373,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.085,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	275,50
Total do Ativo Circulante	3.701.733,69
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.300.810,14
IMOBILIZADO	41.115.170,06
Total do Ativo Não-Circulante	42.415.980,20
TOTAL DO ATIVO	46.117.713,89
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	1.084.501,84
Total do Passivo Circulante	1.084.501,84
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	252.415,17
Total do Passivo Não-Circulante	252.415,17
TOTAL DO PASSIVO	1.336.917,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.780.796,88
TOTAL	46.117.713,89
ATIVO FINANCEIRO	3.698.373,19
ATIVO PERMANENTE	42.419.340,70
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	1.336.917,01
SALDO PATRIMONIAL	44.780.796,88

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	818.022,43
Nova Formação da Dívida	177.702,43
Amortização Verificada no Exercício	-743.309,69
Saldo para o exercício seguinte	252.415,17

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	0,00

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	3.910.812,41 D
(-) Amortização do exercício	3.910.812,41 D
Saldo do exercício de 2014	0,00 D

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	2.928.273,26
IMPOSTOS	2.367.500,49
TAXAS	560.772,77
CONTRIBUIÇÕES	375.423,45
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,03
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	375.423,42
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	31.843,50
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	31.843,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	311.248,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA	18.807,44
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	292.441,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,02
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	38.835.735,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.529.526,01
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	31.305.535,79
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	673,51
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	38.116,65
GANHOS COM ALIENAÇÃO	15.200,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	22.916,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.447.794,10
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	617.403,49
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.830.390,61
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	17.797.816,51
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	15.083.005,42
ENCARGOS PATRONAIS	2.714.811,09
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	15.064,55
APOSENTADORIAS E REFORMAS	15.064,55
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.504.442,68
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.005.717,25
SERVIÇOS	5.995.068,86
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	503.656,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	177.702,43
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	177.702,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	13.354.046,60
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.529.526,01
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.343.207,86
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.390.125,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	91.187,73
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	200.822,72
PERDAS COM ALIENAÇÃO	20.928,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	179.894,72
TRIBUTÁRIAS	460.268,16
CONTRIBUIÇÕES	460.268,16
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	152.269,20
INCENTIVOS	3.360,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	148.909,20
TOTAL	0,00

SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL FAXINAL DOS GUEDES

Balanço 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:

RESULTADO PATRIMONIAL	6.306.001,92

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.

Faxinal dos Guedes, 19/02/2016

EDEGAR GIORDANI	FLARI RAFAEL TRICHES
PREFEITO MUNICIPAL	CONTADOR CRC/SC 16.312/O-6