

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 2133 de 11 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 18.775.000,00 e fixou a despesa em 18.775.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		18.775.000,00
+ Créditos Suplementares:	3.312.681,14	
+ Créditos Especiais:	2.701.475,22	6.014.156,36
- Reduções:		2.872.590,06
DESPESA AUTORIZADA:		21.916.566,30

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 310 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.312.681,14, e 53 crédito(s) especiais no valor de R\$ 2.701.475,22, 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:		2.872.590,06
Despesa a Maior		3.141.566,30
TOTAL:		6.014.156,36

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.527.662,20, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 2.247.337,80, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	18.775.000,00
Arrecadação a Menor	-2.247.337,80
Receita Arrecadada	16.527.662,20

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	18.775.000,00	16.527.662,20	-2.247.337,80
RECEITAS CORRENTES	18.680.661,53	15.028.957,91	-3.651.703,62
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.147.500,00	1.345.623,47	198.123,47
IMPOSTOS	970.000,00	1.194.556,81	224.556,81
TAXAS	177.500,00	151.066,66	-26.433,34
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	148.500,00	163.158,32	14.658,32
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	500,00	83,82	-416,18
RECEITA PATRIMONIAL	134.900,00	259.538,40	124.638,40
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	1.000,00	810,00	-190,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	133.900,00	258.728,40	124.828,40
RECEITA DE SERVIÇOS	136.631,92	56.806,50	-79.825,42
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.884.229,61	12.931.329,47	-3.952.900,14
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	16.879.229,61	12.779.053,86	-4.100.175,75
Transf. de Pessoas	5.000,00	1.183,48	-3.816,52
Transf. de Conv.	0,00	151.092,13	151.092,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	228.900,00	272.501,75	43.601,75
Multas e Juros de Mora	87.700,00	154.190,47	66.490,47
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	65.000,00	93.036,49	28.036,49
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	72.200,00	23.045,97	-49.154,03
RECEITAS DIVERSAS	4.000,00	2.228,82	-1.771,18
RECEITAS DE CAPITAL	94.338,47	1.498.704,29	1.404.365,82
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	12.474,00	12.474,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	12.474,00	12.474,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	6.500,00	4.747,35	-1.752,65
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	87.838,47	1.481.482,94	1.393.644,47
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	87.838,47	1.481.482,94	1.393.644,47

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANCHIETA

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
Transf. Conv. dos Estados, Distr.Fed.e suas En			1.236.682,94
Totais:	18.775.000,00	16.527.662,20	-2.247.337,80

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 12.931.329,47 correspondem a 78,2405% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2013	1.444.577,77	13.833.549,44	648.385,18	15.926.512,39
2014	1.781.976,93	14.893.724,42	1.662.471,27	18.338.172,62
2015	1.922.020,88	15.212.498,29	2.034.117,88	19.168.637,05
2016	2.097.628,44	12.931.329,47	1.498.704,29	16.527.662,20

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2133 foi de R\$ 18.775.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 16.850.857,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	19.416.922,36	15.164.212,52	-4.252.709,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.664.916,72	8.346.777,76	-2.318.138,96
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	74.000,00	4.000,00	-70.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.678.005,64	6.813.434,76	-1.864.570,88
DESPESAS DE CAPITAL	2.464.643,94	1.686.644,51	-777.999,43
INVESTIMENTOS	2.453.643,94	1.675.644,51	-777.999,43
AMORTIZACAO DA DIVIDA	11.000,00	11.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	35.000,00	0,00	-35.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	35.000,00	0,00	-35.000,00
Total	21.916.566,30	16.850.857,03	-5.065.709,27

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 8.346.777,76 , que representa 49,5333 % 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	12.457.697,23	991.738,27	13.449.435,50
2014	14.506.635,71	3.558.904,70	18.065.540,41
2015	14.606.625,62	3.209.147,36	17.815.772,98
2016	15.164.212,52	1.686.644,51	16.850.857,03

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	18.775.000,00
Créditos Suplementares:	3.312.681,14
Créditos Especiais:	2.701.475,22
- Reduções:	2.872.590,06
Total	21.916.566,30

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	16.850.857,03
Despesa a Menor	-5.065.709,27

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	16.850.857,03
Despesa a Menor	-5.065.709,27
RECEITA ARRECADADA	16.527.662,20
(-) Receita Prevista	18.775.000,00
RECEITA A MENOR	-2.247.337,80

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	2.790.957,51
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	16.527.662,20
Transferências Financeiras Recebidas	4.119.777,75
Interferências Financeiras	45,37
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	59.891,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.237.236,94
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.335.676,21
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.057.138,49
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	26.183,47
RP PROCESSADOS PAGOS	1.390,84
TOTAL	27.155.959,89
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	16.850.857,03
Transferências Financeiras Concedidas	4.119.777,75
Interferências Financeiras	400,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	59.460,26
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.220.689,97
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.627.218,23
RP PROCESSADOS PAGOS	467.361,71
Saldo em 31/12/2016	2.810.194,94
TOTAL	27.155.959,89

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.

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	2.810.194,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	20.072,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	123.858,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	76.588,19
Total do Ativo Circulante	3.030.714,65
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.604.747,54
IMOBILIZADO	15.697.747,83
Total do Ativo Não-Circulante	17.302.495,37
TOTAL DO ATIVO	20.333.210,02
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.745.635,29
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	7.759,66
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.133.771,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	66.266,44
Total do Passivo Circulante	2.953.433,19
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	198.509,11
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	13.784,26
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.319.103,01
Total do Passivo Não-Circulante	1.531.396,38
TOTAL DO PASSIVO	4.484.829,57
ATIVO FINANCEIRO	2.829.039,11
ATIVO PERMANENTE	17.504.170,91
PASSIVO FINANCEIRO	3.913.519,78
PASSIVO PERMANENTE	3.338.365,67
SALDO PATRIMONIAL	13.081.324,57

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	1.307.957,40
Nova Formação da Dívida	467.069,14
Amortização Verificada no Exercício	-10.275,24
Saldo para o exercício seguinte	1.764.751,30

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.522.620,63 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.454.353,24
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	2.000,95
DEPÓSITO	66.266,44
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.522.620,63

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

Saldo do exercício anterior	3.640.309,76 D
Nova formação da dívida	1.249.513,13 D
(-) Amortização do exercício	3.367.202,26 D
Saldo do exercício de 2015	1.522.620,63 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	1.345.623,47
IMPOSTOS	1.194.556,81
TAXAS	151.066,66
CONTRIBUIÇÕES	163.158,32
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	83,82
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	163.074,50
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	57.616,50
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	57.616,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	320.478,35
JUROS E ENCARGOS DE MORA	61.749,95
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	258.728,40
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	19.116.960,81
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.119.777,75
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.995.999,58
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	1.183,48
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	487.510,26
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	487.510,26
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.628.762,92
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,02
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.628.762,90
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.087.550,36
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	8.438.155,83
ENCARGOS PATRONAIS	1.266.284,49
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	383.110,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	27.613,98
APOSENTADORIAS E REFORMAS	23.182,50
PENSÕES	4.431,48
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.583.960,28
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.944.816,68
SERVIÇOS	3.350.075,46
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	289.068,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	3.076,19
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	1.276,19
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	1.800,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.347.224,22
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.119.777,75
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.065.853,59
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	96.615,60
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	64.977,28
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	646.244,79
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	646.244,79
TRIBUTÁRIAS	155.351,41
CONTRIBUIÇÕES	155.351,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	64.006,68
PREMIAÇÕES	9.224,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	54.782,68
TOTAL	0,00

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:

RESULTADO PATRIMONIAL**205.082,72**

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.

ANCHIETA, 19/12/2016

ARI PRESTES DE OLIVEIRA
Prefeito

NEORI HOPPE
Contador CRC/SC nº 019591/O-4