

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

Exercício 2013

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 2001 de 13 de Dezembro de 2013, estimou a receita em 37.600.000,00 e fixou a despesa em 37.600.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		37.600.000,00
+ Créditos Suplementares:	7.655.542,16	
+ Créditos Especiais:	0,00	7.655.542,16
- Reduções:		1.064.471,06
DESPESA AUTORIZADA:		44.191.071,10

## Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 189 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.655.542,16, 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:	1.064.471,06
Despesa a Maior	6.591.071,10
TOTAL:	7.655.542,16

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 37.901.292,89, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 301.292,89, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	37.600.000,00
Arrecadacao a Maior	301.292,89
Receita Arrecadada	37.901.292,89

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	42.040.000,00	42.210.733,59	170.733,59
RECEITAS CORRENTES	35.810.000,00	38.166.016,13	2.356.016,13
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.540.000,00	2.658.124,37	118.124,37
IMPOSTOS	2.300.000,00	2.484.606,32	184.606,32
TAXAS	140.000,00	172.045,41	32.045,41
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	100.000,00	1.472,64	-98.527,36
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	915.000,00	1.115.134,27	200.134,27
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	598.000,00	813.218,76	215.218,76
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	317.000,00	301.915,51	-15.084,49
RECEITA PATRIMONIAL	1.170.000,00	771.703,70	-398.296,30
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.170.000,00	771.703,70	-398.296,30
RECEITA AGROPECUÁRIA	10.000,00	0,00	-10.000,00
Outras Receitas Agropecuárias	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.390.000,00	1.276.750,19	-113.249,81
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.430.000,00	31.821.859,71	2.391.859,71
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	28.770.000,00	30.965.858,63	2.195.858,63
Transf. de Conv.	660.000,00	856.001,08	196.001,08
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	355.000,00	522.443,89	167.443,89
Multas e Juros de Mora	107.000,00	99.787,34	-7.212,66
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	24.000,00	9.703,65	-14.296,35
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	131.000,00	152.213,77	21.213,77
RECEITAS DIVERSAS	93.000,00	260.739,13	167.739,13
RECEITAS DE CAPITAL	4.600.000,00	1.815.392,03	-2.784.607,97
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.200.000,00	1.287.643,85	-1.912.356,15
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	3.200.000,00	1.287.643,85	-1.912.356,15
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	1.300.000,00	527.748,18	-772.251,82
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.300.000,00	527.748,18	-772.251,82
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.630.000,00	2.229.325,43	599.325,43
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEN	1.575.000,00	2.206.463,76	631.463,76
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.575.000,00	2.206.463,76	631.463,76
Receita Patrimonial Intra Orçamentária	30.000,00	13.160,00	-16.840,00
Receitas Imobiliárias	30.000,00	13.160,00	-16.840,00

**Balanco 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
RECEITA DE SERVIÇOS	20.000,00	0,00	-20.000,00
Outras Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	5.000,00	9.701,67	4.701,67
Multas e Juros de Mora	5.000,00	9.701,67	4.701,67
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.440.000,00	-4.309.440,70	130.559,30
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.440.000,00	-4.309.440,70	130.559,30
DED. RECEITA PATRIMONIAL	0,00	-5.040,90	-5.040,90
DED. RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	0,00	-5.040,90	-5.040,90
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.440.000,00	-4.304.399,80	135.600,20
Dedução das Receitas de Transferências	-4.440.000,00	-4.304.399,80	135.600,20
<b>Totais:</b>	<b>37.600.000,00</b>	<b>37.901.292,89</b>	<b>301.292,89</b>

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 27.517.459,91 correspondem a 72,6030% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2010	6.901.371,33	23.283.990,25	719.527,25	30.904.888,83
2011	6.998.521,23	26.907.467,40	2.214.079,91	36.120.068,54
2012	7.983.898,48	29.068.927,53	2.298.817,16	39.351.643,17
2013	8.568.440,95	27.517.459,91	1.815.392,03	37.901.292,89

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2001 foi de R\$ 37.600.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 34.653.291,66, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	37.345.542,16	32.198.482,11	-5.147.060,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.086.407,06	16.563.305,53	-523.101,53
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	190.000,00	115.979,88	-74.020,12
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.069.135,10	15.519.196,70	-4.549.938,40
DESPESAS DE CAPITAL	6.690.528,94	2.454.809,55	-4.235.719,39
INVESTIMENTOS	6.270.528,94	2.122.340,45	-4.148.188,49
AMORTIZACAO DA DIVIDA	420.000,00	332.469,10	-87.530,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	155.000,00	0,00	-155.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	155.000,00	0,00	-155.000,00
<b>Total</b>	<b>44.191.071,10</b>	<b>34.653.291,66</b>	<b>-9.537.779,44</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 16.563.305,53 , que representa 47,7972 % 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	23.482.595,52	2.952.274,04	26.434.869,56
2011	27.513.019,02	2.130.334,15	29.643.353,17
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

**Confronto da Receita e Despesa**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

**DESPESA AUTORIZADA**

Créditos Orçamentários	37.600.000,00
Créditos Suplementares:	7.655.542,16
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.064.471,06
<b>Total</b>	<b>44.191.071,10</b>

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

## Confronto da Receita e Despesa

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentários	37.600.000,00
Créditos Suplementares:	7.655.542,16
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.064.471,06
Total	44.191.071,10

## DESPESA REALIZADA

Orcamentária	34.653.291,66
Despesa a Menor	-9.537.779,44

## RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	37.600.000,00
----------------------	---------------

RECEITA MAIOR	301.292,89
---------------	------------

## 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	11.076.854,70
RECEITA ARRECADADA	
Orcamentária	37.901.292,89
Interferências Ativas	8.181.869,78
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	224.955,46
Depósitos	3.091.774,33
Restos a Pagar	1.500.515,26
Serviço da Dívida a Pagar	458.043,22
Outras Operações	191.380,52
TOTAL	62.626.686,16
DESPESA REALIZADA	
Orcamentária	
Empenhada e Paga	33.142.624,04
Empenhada a Pagar	1.510.667,62
Interferências Passivas	8.181.869,78
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	224.172,15
Depósitos	3.043.703,49
Restos a Pagar	1.548.580,60
Serviço da Dívida a Pagar	467.637,46
Outras Operações	181.228,16
Saldo em 31/12/2013	14.326.202,86
TOTAL	62.626.686,16

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

Balanco 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 FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	14.326.202,86
REALIZÁVEL	13.391,45
Total do Ativo Financeiro	14.339.594,31
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	300.210,67
RESTOS A PAGAR	2.447.062,69
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.152,36
Total do Passivo Financeiro	2.757.425,72
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	11.582.168,59
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
CRÉDITOS	61.517,47
DÍVIDA ATIVA	1.236.044,67
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	9.920,00
IMOBILIZADO	17.439.574,55
Total do Ativo Permanente	18.747.056,69
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	1.804.621,81
DIVERSOS	11.005.444,55
Total do Passivo Permanente	12.810.066,36
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	17.519.158,92

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	849.447,06
Nova Formação da Dívida	1.287.643,85
Amortização Verificada no Exercício	332.469,10
Saldo Para o Exercício Seguinte	1.804.621,81

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.747.273,36, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	300.210,67
RESTOS A PAGAR	2.447.062,69
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
TOTAL	2.747.273,36

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

Saldo do Exercício Anterior	2.756.862,10 D
Nova Formação da Dívida	4.592.289,59 D
( - ) Amortização no Exercício	4.601.878,33 D
Saldo do Exercício de 2013	2.747.273,36 D

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

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:

---

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	37.901.292,89
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	8.181.869,78
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	1.001.075,68
Total	47.084.238,35
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	34.653.291,66
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	8.181.869,78
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	1.442.296,27
Total	44.277.457,71
Superávit (7)	2.806.780,64
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	36.638.849,68
Variações Passivas	34.385.952,19
Total (8)	2.252.897,49
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	5.059.678,13

---

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 se fizerem necessários.

PAPANDUVA, 19/10/2015

DARIO SCHICOVSKI

Prefeito Municipal

JOSE RATOCHINSKI FILHO

Contador CRC/SC 0.28805/O-1