

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

A Lei de Meios, para o exercicio de 2014 de nº 2001 de 13 de Dezembro de 2013, estimou a receita em 41.300.430,00 e fixou a despesa em 41.300.430,00.

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

DESPESA FIXADA:		41.300.430,00
+ Créditos Suplementares:	10.720.650,17	
+ Créditos Especiais:	120.000,00	10.840.650,17
- Reduções:		1.376.429,50
DESPESA AUTORIZADA:		50.764.650,67

Créditos Adicionais:

No exercicio considerado, foram autorizados 288 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 10.720.650,17, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 120.000,00, 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:		1.376.429,50
Despesa a Maior		9.464.220,67
TOTAL:		10.840.650,17

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 42.028.856,03, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 728.426,03, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	41.300.430,00
Arrecadacao a Maior	728.426,03
Receita Arrecadada	42.028.856,03

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	45.972.430,00	46.339.256,32	366.826,32
RECEITAS CORRENTES	40.252.380,00	42.371.830,33	2.119.450,33
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.846.000,00	3.077.443,85	231.443,85
IMPOSTOS	2.586.000,00	2.889.722,03	303.722,03
TAXAS	150.000,00	187.721,82	37.721,82
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	110.000,00	0,00	-110.000,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.172.050,00	1.387.392,32	215.342,32
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	844.950,00	983.483,03	138.533,03
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	327.100,00	403.909,29	76.809,29
RECEITA PATRIMONIAL	1.215.090,00	1.584.048,08	368.958,08
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.215.090,00	1.584.048,08	368.958,08
RECEITA AGROPECUÁRIA	4.130,00	0,00	-4.130,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.577.660,00	1.355.833,39	-221.826,61
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.417.340,00	33.165.318,90	747.978,90
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	31.467.000,00	32.234.489,94	767.489,94
Transf. de Conv.	950.340,00	930.828,96	-19.511,04
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.020.110,00	1.801.793,79	781.683,79
Multas e Juros de Mora	427.000,00	170.413,06	-256.586,94
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	37.000,00	701.592,16	664.592,16
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	160.000,00	149.200,87	-10.799,13
RECEITAS DIVERSAS	396.110,00	780.587,70	384.477,70
RECEITAS DE CAPITAL	4.130.000,00	1.386.941,81	-2.743.058,19
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.000.000,00	560.935,51	-2.439.064,49
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	3.000.000,00	560.935,51	-2.439.064,49
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	160.300,00	60.300,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	80.000,00	160.300,00	80.300,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	20.000,00	0,00	-20.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.030.000,00	665.706,30	-364.293,70
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.030.000,00	665.706,30	-364.293,70
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.590.050,00	2.580.484,18	990.434,18
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEN	1.515.050,00	2.524.895,50	1.009.845,50
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.515.050,00	2.524.895,50	1.009.845,50
Receita Patrimonial Intra Orcamentaria	30.000,00	19.931,10	-10.068,90
Receitas Imobiliárias	30.000,00	19.931,10	-10.068,90

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	40.000,00	0,00	-40.000,00
Outras Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	5.000,00	35.657,58	30.657,58
Multas e Juros de Mora	5.000,00	1.629,35	-3.370,65
Receitas Diversas	0,00	34.028,23	34.028,23
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.672.000,00	-4.310.400,29	361.599,71
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.672.000,00	-4.310.400,29	361.599,71
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.672.000,00	-4.310.400,29	361.599,71
Dedução das Receitas de Transferências	-4.672.000,00	-4.310.400,29	361.599,71
Totais:	41.300.430,00	42.028.856,03	728.426,03

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 28.854.918,61 correspondem a 68,6550% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	8.573.481,85	31.821.859,71	1.815.392,03	42.210.733,59
2014	11.786.995,61	28.854.918,61	1.386.941,81	42.028.856,03

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2001 foi de R\$ 41.300.430,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 39.456.046,22, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	41.417.695,83	36.061.728,89	-5.355.966,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.450.689,95	19.763.888,99	-2.686.800,96
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	173.000,00	164.055,00	-8.945,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.794.005,88	16.133.784,90	-2.660.220,98
DESPESAS DE CAPITAL	9.191.954,84	3.394.317,33	-5.797.637,51
INVESTIMENTOS	8.324.954,84	2.554.774,25	-5.770.180,59
AMORTIZACAO DA DIVIDA	867.000,00	839.543,08	-27.456,92
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	155.000,00	0,00	-155.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	155.000,00	0,00	-155.000,00
Total	50.764.650,67	39.456.046,22	-11.308.604,45

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 19.763.888,99 , que representa 50,0909 % 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
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
2014	36.061.728,89	3.394.317,33	39.456.046,22

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	41.300.430,00
Créditos Suplementares:	10.720.650,17
Créditos Especiais:	120.000,00
- Reduções:	1.376.429,50
Total	50.764.650,67

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	41.300.430,00
Créditos Suplementares:	10.720.650,17
Créditos Especiais:	120.000,00
- Reduções:	1.376.429,50
Total	50.764.650,67

DESPESA REALIZADA

Orcamentaria	39.456.046,22
Despesa a Menor	-11.308.604,45

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	41.300.430,00
----------------------	---------------

RECEITA MAIOR	728.426,03
---------------	------------

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	14.326.202,86
RECEITA ARRECADADA	
Orcamentaria	42.028.856,03
Interferências Ativas	9.512.789,14
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	245.797,08
Depósitos	3.543.935,92
Restos a Pagar	2.408.422,92
Serviço da Dívida a Pagar	1.003.598,08
Outras Operações	347.873,31
Acréscimos Patrimoniais	118.358,93
TOTAL	73.535.834,27
DESPESA REALIZADA	
Orcamentaria	
Empenhada e Paga	37.022.963,76
Empenhada a Pagar	2.433.082,46
Interferências Passivas	9.512.789,14
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Realizável	236.172,64
Depósitos	3.553.703,84
Restos a Pagar	1.723.462,38
Serviço da Dívida a Pagar	1.003.598,08
Outras Operações	323.213,77
Saldo em 31/12/2014	17.726.848,20
TOTAL	73.535.834,27

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2014.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAPANDUVA

Exercício 2014

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 FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	17.726.848,20
REALIZÁVEL	3.767,01
Total do Ativo Financeiro	17.730.615,21
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	290.442,75
RESTOS A PAGAR	3.132.023,23
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	34.811,90
Total do Passivo Financeiro	3.457.277,88
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	14.273.337,33
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
CRÉDITOS	60.807,57
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	880,02
DÍVIDA ATIVA	1.695.262,27
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	9.920,00
IMOBILIZADO	32.486.870,46
Total do Ativo Permanente	34.253.740,32
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	1.526.014,24
DIVERSOS	16.610.916,97
Total do Passivo Permanente	18.136.931,21
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	30.390.146,44

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	1.804.621,81
Nova Formação da Dívida	560.935,51
Amortização Verificada no Exercício	839.543,08
Saldo Para o Exercício Seguinte	1.526.014,24

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.422.465,98, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	290.442,75
RESTOS A PAGAR	3.132.023,23
TOTAL	3.422.465,98

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2014:

Saldo do Exercício Anterior	2.747.273,36 D
Nova Formação da Dívida	5.952.358,84 D
(-) Amortização no Exercício	5.277.166,22 D
Saldo do Exercício de 2014	3.422.465,98 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)	42.028.856,03
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	9.512.789,14
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	2.429.172,36
Total	53.970.817,53
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	39.456.046,22
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	9.512.789,14
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	871.146,28
Total	49.839.981,64
Superávit (7)	4.130.835,89
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	47.495.802,84
Variações Passivas	38.755.651,21
Total (8)	8.740.151,63
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	12.870.987,52

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2014, 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