

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO

Exercício 2015

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 14.411.000,00 e fixou a despesa em 14.411.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		14.411.000,00
+ Créditos Suplementares:	2.884.040,99	
+ Créditos Especiais:	83.400,00	2.967.440,99
- Reduções:		2.210.244,58
DESPESA AUTORIZADA:		15.168.196,41

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 249 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.884.040,99, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 83.400,00, 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:		2.210.244,58
Despesa a Maior		757.196,41
TOTAL:		2.967.440,99

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 11.678.867,71, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 2.732.132,29, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	14.411.000,00
Arrecadação a Menor	-2.732.132,29
Receita Arrecadada	11.678.867,71

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	16.339.640,13	13.478.762,72	-2.860.877,41
RECEITAS CORRENTES	12.509.132,78	11.886.552,41	-622.580,37
RECEITA TRIBUTÁRIA	245.118,21	319.557,94	74.439,73
IMPOSTOS	226.800,69	299.594,68	72.793,99
TAXAS	18.317,52	19.963,26	1.645,74
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	30.489,48	45.475,05	14.985,57
CONTRIB P/CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇ	30.489,48	45.475,05	14.985,57
RECEITA PATRIMONIAL	87.556,25	171.721,25	84.165,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	87.556,25	171.721,25	84.165,00
RECEITA DE SERVIÇOS	114.901,72	67.992,90	-46.908,82
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.003.605,34	11.244.233,56	-759.371,78
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	11.922.605,34	11.187.673,86	-734.931,48
Transf. de Conv.	81.000,00	56.559,70	-24.440,30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	27.461,78	37.571,71	10.109,93
Multas e Juros de Mora	9.519,57	1.805,16	-7.714,41
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	9.393,30	29.601,85	20.208,55
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	5.225,10	5.664,70	439,60
RECEITAS DIVERSAS	3.323,81	500,00	-2.823,81
RECEITAS DE CAPITAL	3.830.507,35	1.592.210,31	-2.238.297,04
ALIENAÇÃO DE BENS	55.000,00	0,00	-55.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	55.000,00	0,00	-55.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.775.507,35	1.592.210,31	-2.183.297,04
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.641.507,35	161.168,00	-1.480.339,35
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.134.000,00	1.431.042,31	-702.957,69
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.928.640,13	-1.799.895,01	128.745,12
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.928.640,13	-1.799.795,01	128.845,12
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	0,00	-3.013,94	-3.013,94
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	-3.013,94	-3.013,94
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	0,00	-16.413,55	-16.413,55
DEDUÇÕES DA RECEITA DE VALORES MOBILIÁI	0,00	-16.413,55	-16.413,55
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.928.640,13	-1.780.227,84	148.412,29

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO

Exercício 2015

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	-1.928.640,13	-1.779.929,54	148.710,59
DEDUÇÕES DA RECEITA DE TRANSFERENCIA D	0,00	-298,30	-298,30
DEDUÇÃO DE OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	-139,68	-139,68
DEDUÇÃO DE MULTAS E JUROS DE MORA	0,00	-139,68	-139,68
DEDUÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAIS	0,00	-100,00	-100,00
DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAIS	0,00	-100,00	-100,00
DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNI	0,00	-100,00	-100,00
Totais:	14.411.000,00	11.678.867,71	-2.732.132,29

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 9.464.005,72 correspondem a 81,0353% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	562.172,28	11.034.016,33	922.179,32	12.518.367,93
2015	622.751,68	9.464.005,72	1.592.110,31	11.678.867,71

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 14.411.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 12.001.172,36, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	10.228.829,50	9.347.533,98	-881.295,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.642.768,60	5.317.517,47	-325.251,13
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	34.400,00	33.949,66	-450,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.551.660,90	3.996.066,85	-555.594,05
DESPESAS DE CAPITAL	4.859.366,91	2.653.638,38	-2.205.728,53
INVESTIMENTOS	4.300.766,91	2.095.970,79	-2.204.796,12
INVERSOES FINANCEIRAS	80.000,00	80.000,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	478.600,00	477.667,59	-932,41
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	80.000,00	0,00	-80.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	80.000,00	0,00	-80.000,00
Total	15.168.196,41	12.001.172,36	-3.167.024,05

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 5.317.517,47 , que representa 44,3083 % 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	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00
2014	8.998.641,90	1.423.758,50	10.422.400,40
2015	9.347.533,98	2.653.638,38	12.001.172,36

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	14.411.000,00
Créditos Suplementares:	2.884.040,99
Créditos Especiais:	83.400,00
- Reduções:	2.210.244,58
Total	15.168.196,41

Balço 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	14.411.000,00
Créditos Suplementares:	2.884.040,99
Créditos Especiais:	83.400,00
- Reduções:	2.210.244,58
Total	15.168.196,41

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	12.001.172,36
Despesa a Menor	-3.167.024,05

RECEITA ARRECADADA

	11.678.867,71
(-) Receita Prevista	14.411.000,00
RECEITA A MENOR	-2.732.132,29

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	1.133.956,77
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	11.678.867,71
Transferências Financeiras Recebidas	2.480.465,10
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.229.199,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	29.266,39
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	638.737,06
TOTAL	17.190.492,84
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	12.001.172,36
Transferências Financeiras Concedidas	2.480.465,10
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	29.266,39
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	638.737,06
Saldo em 31/12/2015	2.040.851,93
TOTAL	17.190.492,84

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2015.

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO

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	2.040.851,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.407.227,96
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	15.671,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	5.323,58
Total do Ativo Circulante	3.469.074,76
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	40.837,99
IMOBILIZADO	11.284.448,04
Total do Ativo Não-Circulante	11.325.286,03
TOTAL DO ATIVO	14.794.360,79
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	693.482,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	106.944,38
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.971,97
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	3.858,45
Total do Passivo Circulante	811.256,82
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	16.721,20
Total do Passivo Não-Circulante	16.721,20
TOTAL DO PASSIVO	827.978,02
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.966.382,77
TOTAL	14.794.360,79
ATIVO FINANCEIRO	2.040.851,93
ATIVO PERMANENTE	12.753.508,86
PASSIVO FINANCEIRO	1.229.199,81
PASSIVO PERMANENTE	817.147,60
SALDO PATRIMONIAL	12.748.013,38

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	565.846,70
Nova Formação da Dívida	69.436,13
Amortização Verificada no Exercício	-511.617,25
Saldo para o exercício seguinte	123.665,58

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.229.199,81 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.229.199,81
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.229.199,81

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	2.379.554,12 D
(-) Amortização do exercício	1.150.354,31 D
Saldo do exercício de 2014	1.229.199,81 D

MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO

Exercício 2015

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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	328.756,98
IMPOSTOS	308.793,72
TAXAS	19.963,26
CONTRIBUIÇÕES	45.475,05
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	45.475,05
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	73.913,97
VENDA DE MERCADORIAS	5.921,07
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	67.992,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	195.520,10
JUROS E ENCARGOS DE MORA	40.212,40
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	155.307,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	15.131.488,64
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.480.465,10
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	12.651.023,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.703.329,81
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,02
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	81.117,63
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.622.212,16
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	5.075.905,99
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.212.008,31
ENCARGOS PATRONAIS	863.897,68
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	342,48
APOSENTADORIAS E REFORMAS	342,48
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.789.439,10
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.497.114,47
SERVIÇOS	2.616.911,54
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	675.413,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	34.937,35
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	33.949,66
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	417,74
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	569,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	4.510.294,18
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.480.465,10
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.779.929,54
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	185.370,87
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	51.328,67
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	13.200,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	126.464,08
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	126.464,08
TRIBUTÁRIAS	140.211,18
CONTRIBUIÇÕES	140.211,18
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.800.890,19

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.

Santa Terezinha do Progresso, 30/03/2016

JACOB GILMAR JUNGES
Prefeito Municipal

IVAADRIANA SCHLOSSER SEGUETO
Contadora CRC/SC 026497/O-2