

MUNICÍPIO DE PERITIBA - PREFEITURA

Exercício 2017

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 2101/16 de 18 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 16.150.000,00 e fixou a despesa em 16.150.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		16.150.000,00
+ Créditos Suplementares:	2.640.168,95	
+ Créditos Especiais:	3.500,00	2.643.668,95
- Reduções:		258.429,57
DESPESA AUTORIZADA:		18.535.239,38

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 112 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.640.168,95, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.500,00, 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:		258.429,57
Despesa a Maior		2.385.239,38
TOTAL:		2.643.668,95

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 14.252.952,82, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.897.047,18, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	16.150.000,00
Arrecadacao a Menor	-1.897.047,18
Receita Arrecadada	14.252.952,82

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	18.920.667,00	16.537.811,83	-2.382.855,17
RECEITAS CORRENTES	18.110.667,00	16.269.529,00	-1.841.138,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	508.700,00	897.128,66	388.428,66
IMPOSTOS	420.000,00	706.235,90	286.235,90
TAXAS	88.700,00	190.892,76	102.192,76
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	152.000,00	159.790,80	7.790,80
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.000,00	0,00	-2.000,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	150.000,00	159.790,80	9.790,80
RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	324.036,68	274.036,68
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	0,00	89.180,00	89.180,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	50.000,00	234.856,68	184.856,68
RECEITA DE SERVIÇOS	500.000,00	316.751,23	-183.248,77
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.429.930,00	14.346.867,70	-2.083.062,30
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	16.329.930,00	14.256.297,14	-2.073.632,86
Transf. de Conv.	100.000,00	90.570,56	-9.429,44
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	470.037,00	224.953,93	-245.083,07
Multas e Juros de Mora	19.520,00	41.852,65	22.332,65
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	40.472,90	40.472,90
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	46.000,00	61.413,50	15.413,50
RECEITAS DIVERSAS	404.517,00	81.214,88	-323.302,12
RECEITAS DE CAPITAL	810.000,00	268.282,83	-541.717,17
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	650.000,00	0,00	-650.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	650.000,00	0,00	-650.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	160.000,00	210.123,62	50.123,62
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	58.159,21	58.159,21
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	58.159,21	58.159,21
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.770.667,00	-2.284.859,01	485.807,99
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.770.667,00	-2.212.488,20	558.178,80
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	0,00	-15.281,37	-15.281,37
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	-13.877,56	-13.877,56
DEDUÇÃO TAXAS	0,00	-1.403,81	-1.403,81

MUNICÍPIO DE PERITIBA - PREFEITURA

Exercício 2017

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
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	-29.726,66	-29.726,66
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.770.667,00	-2.166.512,41	604.154,59
Dedução das Receitas de Transferências	-2.770.667,00	-2.166.512,41	604.154,59
DEDUÇÃO DE OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	-967,76	-967,76
Dedução de Multas e Juros de Mora	0,00	-201,46	-201,46
DEDUÇÃO RECEITA DA DIVIDA ATIVA	0,00	-766,30	-766,30
DEDUÇÃO RECEITAS DE CAPITAL	0,00	-72.370,81	-72.370,81
DEDUÇÃO AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	-173,15	-173,15
DEDUÇÃO TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	-72.197,66	-72.197,66
DEDUÇÃO TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	-72.197,66	-72.197,66
Totais:	16.150.000,00	14.252.952,82	-1.897.047,18

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 12.180.355,29 correspondem a 85,4585% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	954.796,62	12.167.820,93	1.603.194,41	14.725.811,96
2015	1.433.767,30	12.242.270,82	1.890.378,50	15.566.416,62
2016	2.269.953,69	13.722.177,90	966.194,17	16.958.325,76
2017	1.876.685,51	12.180.355,29	195.912,02	14.252.952,82

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2101/16 foi de R\$ 16.150.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 14.667.925,64, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	15.303.932,38	13.226.589,07	-2.077.343,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.603.080,02	7.198.765,32	-404.314,70
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	5.000,00	12,92	-4.987,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.695.852,36	6.027.810,83	-1.668.041,53
DESPESAS DE CAPITAL	3.206.307,00	1.441.336,57	-1.764.970,43
INVESTIMENTOS	2.807.807,00	1.174.267,51	-1.633.539,49
INVERSOES FINANCEIRAS	378.000,00	264.000,00	-114.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	20.500,00	3.069,06	-17.430,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25.000,00	0,00	-25.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	25.000,00	0,00	-25.000,00
Total	18.535.239,38	14.667.925,64	-3.867.313,74

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 7.198.765,32 , que representa 49,0783 % 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
2014	10.352.552,88	2.078.813,58	12.431.366,46
2015	10.647.640,90	2.108.452,39	12.756.093,29
2016	11.643.131,52	2.260.958,10	13.904.089,62
2017	13.226.589,07	1.441.336,57	14.667.925,64

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	16.150.000,00
Créditos Suplementares:	2.640.168,95
Créditos Especiais:	3.500,00
- Reduções:	258.429,57
Total	18.535.239,38

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	14.667.925,64
Despesa a Menor	-3.867.313,74

RECEITA ARRECADADA 14.252.952,82

(-) Receita Prevista 16.150.000,00

RECEITA A MENOR -1.897.047,18

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	3.484.870,62
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	14.252.952,82
Transferências Financeiras Recebidas	3.790.417,38
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	21.250,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.161.615,76
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	763.112,62
Inscrição de Restos a Pagar Processados	226.477,72
TOTAL	23.700.697,70
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	14.667.925,64
Transferências Financeiras Concedidas	3.790.417,38
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	21.250,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.166.392,61
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	415.444,76
RP PROCESSADOS PAGOS	71.693,60
Saldo em 31/12/2017	3.567.572,93
TOTAL	23.700.697,70

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

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	3.567.572,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	272.559,86
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	9.845,28
ESTOQUES	128.447,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.210,65
Total do Ativo Circulante	3.987.636,45
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.768.821,61
IMOBILIZADO	12.183.556,46
Total do Ativo Não-Circulante	13.952.378,07
TOTAL DO ATIVO	17.940.014,52
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	423.458,07
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	220.000,38
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	13.776,34
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	45.775,97
Total do Passivo Circulante	703.010,76
TOTAL DO PASSIVO	703.010,76
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.237.003,76
TOTAL	17.940.014,52
ATIVO FINANCEIRO	3.567.572,93
ATIVO PERMANENTE	14.372.441,59
PASSIVO FINANCEIRO	1.035.433,31
PASSIVO PERMANENTE	456.850,07
SALDO PATRIMONIAL	16.447.731,14

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	5.346,68
Nova Formação da Dívida	12,92
Amortização Verificada no Exercício	-5.359,60
Saldo para o exercício seguinte	0,00

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.035.433,31 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.023.049,34
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	12.383,97
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.035.433,31

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2017

Saldo do exercício anterior	916.525,42 D
Nova formação da dívida	2.154.288,08 D
(-) Amortização do exercício	2.035.380,19 D
Saldo do exercício de 2017	1.035.433,31 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	1.447.713,33
IMPOSTOS	544.797,16
TAXAS	902.916,17
CONTRIBUIÇÕES	159.790,80
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	159.790,80
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	89.180,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	89.180,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	296.584,06
JUROS E ENCARGOS DE MORA	268,72
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	234.856,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	61.458,66
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.137.285,08
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.790.417,38
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.346.867,70
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.662,70
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	2.662,70
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	512.268,54
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	72.669,88
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	439.598,66
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	6.968.065,63
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.803.280,30
ENCARGOS PATRONAIS	1.164.785,33
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	249.440,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	140.048,97
PENSÕES	94.956,86
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	14.434,17
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.479.244,24
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.307.166,01
SERVIÇOS	2.170.182,21
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.896,02
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	50,18
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	12,92
JUROS E ENCARGOS DE MORA	37,26
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	7.063.317,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.790.417,38
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.166.512,41
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	942.947,95
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	101.996,44
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	18,66
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	61.425,02
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	181.405,56
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	28.958,58
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	152.446,98
TRIBUTÁRIAS	161.483,16
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	5.866,59
CONTRIBUIÇÕES	155.616,57
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	297.859,37
PREMIAÇÕES	5.415,75
INCENTIVOS	6.449,62

MUNICÍPIO DE PERITIBA - PREFEITURA

Exercício 2017

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 DIMINUTIVAS	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	285.994,00
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	1.244.618,51

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2017, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

PERITIBA, 28/02/2018

GEISE GROSS
Contadora CRC/SC-040550/O-1

NEUSA KLEIN MARASCHINI
Prefeita Municipal

GEISE GROSS
Contadora CRC/SC-040550/O-1

ADRIANA BOLL