

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2015

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 764 de 23 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 28.086.000,00 e fixou a despesa em 28.086.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		28.086.000,00
+ Créditos Suplementares:	3.842.801,56	
+ Créditos Especiais:	3.960.526,23	7.803.327,79
- Reduções:		3.723.332,33
DESPESA AUTORIZADA:		32.165.995,46

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 331 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.842.801,56, e 33 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.960.526,23, 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:		3.723.332,33
Despesa a Maior		4.079.995,46
TOTAL:		7.803.327,79

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 26.473.772,40, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.612.227,60, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	28.086.000,00
Arrecadação a Menor	-1.612.227,60
Receita Arrecadada	26.473.772,40

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	28.086.000,00	26.473.772,40	-1.612.227,60
RECEITAS CORRENTES	31.633.000,00	27.738.649,02	-3.894.350,98
RECEITA TRIBUTARIA	3.771.000,00	3.462.623,58	-308.376,42
IMPOSTOS	2.810.000,00	2.533.605,67	-276.394,33
TAXAS	910.000,00	859.302,03	-50.697,97
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	51.000,00	69.715,88	18.715,88
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	140.000,00	129.985,59	-10.014,41
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	140.000,00	129.985,59	-10.014,41
RECEITA PATRIMONIAL	53.000,00	183.408,13	130.408,13
RECEITAS IMOBILIARIAS	37.000,00	41.472,64	4.472,64
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	15.000,00	141.935,49	126.935,49
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	350.000,00	355.630,48	5.630,48
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	26.807.384,00	23.150.814,37	-3.656.569,63
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	26.707.384,00	23.114.217,62	-3.593.166,38
TRANSF. DE CONV.	100.000,00	36.596,75	-63.403,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	511.616,00	456.186,87	-55.429,13
MULTAS E JUROS DE MORA	190.000,00	178.991,87	-11.008,13
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	32.000,00	17.300,66	-14.699,34
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	235.000,00	226.301,56	-8.698,44
RECEITAS DIVERSAS	54.616,00	33.592,78	-21.023,22
RECEITAS DE CAPITAL	180.000,00	1.807.234,42	1.627.234,42
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00	173.769,96	143.769,96
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	30.000,00	173.769,96	143.769,96
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	150.000,00	1.633.464,46	1.483.464,46
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	11.200,00	11.200,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	150.000,00	1.622.264,46	1.472.264,46
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.727.000,00	-3.072.111,04	654.888,96
FUNDEB	-3.727.000,00	-3.072.111,04	654.888,96
Receitas Correntes	-3.727.000,00	-3.072.111,04	654.888,96

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2015

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
Dedução Receita Fundeb Transf. estado			294.206,37
Totais:	28.086.000,00	26.473.772,40	-1.612.227,60

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 23.150.814,37 correspondem a 87,4481% 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	4.406.817,93	21.803.917,79	1.702.115,94	27.912.851,66
2014	4.767.296,26	22.879.926,29	2.918.856,52	30.566.079,07
2015	1.515.723,61	23.150.814,37	1.807.234,42	26.473.772,40

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 764 foi de R\$ 28.086.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 27.714.285,97, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	28.089.458,69	25.370.633,13	-2.718.825,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.409.304,12	14.267.375,86	-1.141.928,26
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	55.000,00	48.404,78	-6.595,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.625.154,57	11.054.852,49	-1.570.302,08
DESPESAS DE CAPITAL	4.074.249,08	2.343.652,84	-1.730.596,24
INVESTIMENTOS	3.755.752,77	2.089.256,92	-1.666.495,85
AMORTIZACAO DA DIVIDA	318.496,31	254.395,92	-64.100,39
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.287,69	0,00	-2.287,69
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.287,69	0,00	-2.287,69
Total	32.165.995,46	27.714.285,97	-4.451.709,49

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 14.267.375,86 , que representa 51,4802 % 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	22.219.538,55	2.516.407,97	24.735.946,52
2014	24.548.337,44	4.460.951,69	29.009.289,13
2015	25.370.633,13	2.343.652,84	27.714.285,97

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	28.086.000,00
Créditos Suplementares:	3.842.801,56
Créditos Especiais:	3.960.526,23
- Reduções:	3.723.332,33
Total	32.165.995,46

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	27.714.285,97
Despesa a Menor	-4.451.709,49

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2015

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	27.714.285,97
Despesa a Menor	-4.451.709,49
RECEITA ARRECADADA	
(-) Receita Prevista	26.473.772,40
RECEITA A MENOR	28.086.000,00
	-1.612.227,60

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	695.356,10
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	26.473.772,40
Transferências Financeiras Recebidas	860.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	112.900,95
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.630.779,40
TOTAL	30.772.808,85
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	27.714.285,97
Transferências Financeiras Concedidas	860.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	157.964,25
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.320.223,85
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	473.679,99
RP PROCESSADOS PAGOS	1.535.569,73
Saldo em 31/12/2015	798.609,73
TOTAL	33.860.333,52

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2015

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	798.609,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	133.415,99
Total do Ativo Circulante	932.025,72
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.804.537,12
IMOBILIZADO	21.112.641,01
Total do Ativo Não-Circulante	25.917.178,13
TOTAL DO ATIVO	26.849.203,85
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.443.899,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.556.533,43
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	687.027,78
Total do Passivo Circulante	4.687.460,75
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.113.466,78
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	225.981,20
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	18.585,43
Total do Passivo Não-Circulante	1.358.033,41
TOTAL DO PASSIVO	6.045.494,16
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.803.709,69
TOTAL	26.849.203,85
ATIVO FINANCEIRO	925.525,72
ATIVO PERMANENTE	25.923.678,13
PASSIVO FINANCEIRO	5.455.734,30
PASSIVO PERMANENTE	1.358.033,41
SALDO PATRIMONIAL	20.035.436,14

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	1.287.043,82
Nova Formação da Dívida	507.818,13
Amortização Verificada no Exercício	-436.828,54
Saldo para o exercício seguinte	1.358.033,41

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 5.096.536,04 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	4.409.508,26
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	687.027,78
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	5.096.536,04

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	3.462.623,58
IMPOSTOS	2.533.605,67
TAXAS	859.302,03
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	69.715,88
CONTRIBUIÇÕES	129.985,59
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	129.985,59
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	397.103,13
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	397.103,13
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	326.908,92
JUROS E ENCARGOS DE MORA	184.973,43
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	141.935,49
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	22.572.167,79
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	860.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	21.712.167,79
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	197.471,47
GANHOS COM ALIENAÇÃO	4.187,64
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	169.582,32
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	23.701,51
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.722.472,51
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.722.472,51
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	15.663.243,54
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	11.479.477,58
ENCARGOS PATRONAIS	3.136.311,15
BENEFÍCIOS A PESSOAL	985.154,74
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	62.300,07
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.206.931,60
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.694.659,43
SERVIÇOS	5.503.164,99
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	9.107,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	270.034,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	270.034,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	941.953,12
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	863.953,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	78.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	92.834,99
REAVLIAÇÃO/REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	91.904,80
TRIBUTARIAS	119.078,43
CONTRIBUIÇÕES	119.078,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	107.854,77
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	107.854,77
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	406.802,54

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.

Guatapar, 11/04/2016

SAMIR REDONDO SOUTO
Prefeito Municipal

WELITON FERNANDO VERONEZI
Secretario Mun. de Adm. e Finanças

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5