

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2016

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2016 de nº 783 de 15 de Dezembro de 2015, estimou a receita em 29.324.000,00 e fixou a despesa em 29.324.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		29.324.000,00
+ Créditos Suplementares:	4.423.412,43	
+ Créditos Especiais:	1.828.332,40	6.251.744,83
- Reduções:		3.634.061,94
DESPESA AUTORIZADA:		31.941.682,89

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 471 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.423.412,43, e 42 crédito(s) especiais no valor de R\$ 1.828.332,40, 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:		3.634.061,94
Despesa a Maior		2.617.682,89
TOTAL:		6.251.744,83

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 27.625.502,19, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.698.497,81, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	29.324.000,00
Arrecadação a Menor	-1.698.497,81
Receita Arrecadada	27.625.502,19

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	29.324.000,00	27.625.502,19	-1.698.497,81
RECEITAS CORRENTES	31.919.000,00	29.496.894,66	-2.422.105,34
RECEITA TRIBUTARIA	3.803.000,00	3.722.487,81	-80.512,19
IMPOSTOS	2.860.000,00	2.797.950,08	-62.049,92
TAXAS	892.000,00	848.432,39	-43.567,61
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	51.000,00	76.105,34	25.105,34
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	150.000,00	150.789,71	789,71
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	150.000,00	150.789,71	789,71
RECEITA PATRIMONIAL	102.000,00	161.669,47	59.669,47
RECEITAS IMOBILIARIAS	40.000,00	41.234,31	1.234,31
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	61.000,00	120.435,16	59.435,16
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	1.000,00	0,00	-1.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	345.000,00	342.012,59	-2.987,41
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	26.881.000,00	24.662.305,21	-2.218.694,79
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	26.781.000,00	24.628.876,71	-2.152.123,29
TRANSF. DE CONV.	100.000,00	33.428,50	-66.571,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	638.000,00	457.629,87	-180.370,13
MULTAS E JUROS DE MORA	260.000,00	203.680,86	-56.319,14
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	23.000,00	66.292,18	43.292,18
RECEITA DA DIVIDAATIVA	301.000,00	100.827,67	-200.172,33
RECEITAS DIVERSAS	54.000,00	86.829,16	32.829,16
RECEITAS DE CAPITAL	1.090.000,00	1.416.302,84	326.302,84
ALIENAÇÃO DE BENS	40.000,00	433.892,00	393.892,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	40.000,00	253.892,00	213.892,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	180.000,00	180.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00	982.410,84	-67.589,16
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOIS	1.050.000,00	982.410,84	-67.589,16
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.685.000,00	-3.287.695,31	397.304,69
RESTITUIÇÕES	0,00	-504,86	-504,86
Receitas Correntes	0,00	-504,86	-504,86
FUNDEB	-3.685.000,00	-3.287.190,45	397.809,55

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2016

Balança 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
Receitas Correntes	-3.685.000,00	-3.287.190,45	397.809,55
Totais:	29.324.000,00	27.625.502,19	-1.698.497,81

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 24.662.305,21 correspondem a 89,2737% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	4.587.834,65	23.150.814,37	1.807.234,42	29.545.883,44
2016	1.546.894,14	24.662.305,21	1.416.302,84	27.625.502,19

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 783 foi de R\$ 29.324.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 28.552.846,73, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	28.876.058,54	26.865.129,24	-2.010.929,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.507.380,86	15.674.503,93	-832.876,93
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	60.500,00	58.185,17	-2.314,83
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.308.177,68	11.132.440,14	-1.175.737,54
DESPESAS DE CAPITAL	3.064.492,66	1.687.717,49	-1.376.775,17
INVESTIMENTOS	2.769.259,84	1.392.536,06	-1.376.723,78
AMORTIZACAO DA DIVIDA	295.232,82	295.181,43	-51,39
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.131,69	0,00	-1.131,69
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.131,69	0,00	-1.131,69
Total	31.941.682,89	28.552.846,73	-3.388.836,16

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 15.674.503,93 , que representa 54,8965 % 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
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
2016	26.865.129,24	1.687.717,49	28.552.846,73

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	29.324.000,00
Créditos Suplementares:	4.423.412,43
Créditos Especiais:	1.828.332,40
- Reduções:	3.634.061,94
Total	31.941.682,89

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	28.552.846,73
Despesa a Menor	-3.388.836,16

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2016

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	28.552.846,73
Despesa a Menor	-3.388.836,16
RECEITA ARRECADADA	
(-) Receita Prevista	29.324.000,00
RECEITA A MENOR	-1.698.497,81

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	798.609,73
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	27.625.502,19
Transferências Financeiras Recebidas	860.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	137.330,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.784.574,98
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	11.490,05
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.805.584,12
TOTAL	35.023.091,57
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	28.552.846,73
Transferências Financeiras Concedidas	860.000,00
Interferências Financeiras	195,28
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	160.114,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.744.373,75
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	187.750,68
RP PROCESSADOS PAGOS	2.063.922,97
Saldo em 31/12/2016	453.887,68
TOTAL	35.023.091,57

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2016.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2016

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	453.887,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	152.504,43
Total do Ativo Circulante	606.392,11
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.276.916,70
IMOBILIZADO	22.840.570,69
Total do Ativo Não-Circulante	30.117.487,39
TOTAL DO ATIVO	30.723.879,50
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.370.210,48
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.345.862,98
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	727.229,01
Total do Passivo Circulante	5.443.302,47
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.032.449,62
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	299.424,68
Total do Passivo Não-Circulante	1.331.874,30
TOTAL DO PASSIVO	6.775.176,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.948.702,73
TOTAL	30.723.879,50
ATIVO FINANCEIRO	603.587,65
ATIVO PERMANENTE	30.120.291,85
PASSIVO FINANCEIRO	5.466.282,57
PASSIVO PERMANENTE	1.331.874,30
SALDO PATRIMONIAL	23.925.722,63

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	1.358.033,41
Nova Formação da Dívida	733.032,23
Amortização Verificada no Exercício	-759.191,34
Saldo para o exercício seguinte	1.331.874,30

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 5.454.792,52 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	4.727.563,51
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	727.229,01
DÉBITOS DA TESOUREARIA	0,00
TOTAL	5.454.792,52

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2016

Saldo do exercício anterior	5.096.536,04 D
Nova formação da dívida	5.964.587,84 D
(-) Amortização do exercício	5.606.331,36 D
Saldo do exercício de 2015	5.454.792,52 D

Balança 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	4.908.029,88
IMPOSTOS	3.457.034,58
TAXAS	1.374.889,96
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	76.105,34
CONTRIBUIÇÕES	150.789,71
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	150.789,71
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	383.246,90
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	383.246,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.696.291,04
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.575.855,88
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	120.435,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	23.217.525,65
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	860.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	22.357.525,60
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,05
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	380.506,60
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	66.058,26
GANHOS COM ALIENAÇÃO	60.237,40
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	225.654,60
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	28.556,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.263.434,62
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.263.434,62
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	17.475.496,52
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.629.739,02
ENCARGOS PATRONAIS	3.455.306,84
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.086.107,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	304.342,69
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.631.907,97
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.969.470,51
SERVIÇOS	5.652.307,62
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	10.129,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	310.728,92
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	310.728,92
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	942.695,54
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	860.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	71.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	11.695,54
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.760,12
REAVALIAÇÃO/REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.760,12
TRIBUTARIAS	182.301,19
CONTRIBUIÇÕES	182.301,19
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	309.941,10
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	309.941,10
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	3.144.993,04

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2016, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Guatapar, 31/12/2016

SAMIR REDONDO SOUTO
Prefeito Municipal

WELITON FERNANDO VERONEZI
Secretario Mun. de Adm. e Finanças

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5

