ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 1810 de 19 de Novembro de 2014, estimou a receita em 43.229.000,00 e fixou a despesa em 43.229.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		43.229.000,00
+ Créditos Suplementares:	8.623.926,25	
+ Créditos Especiais:	0,00	8.623.926,25
- Reduções:		1.629.800,00
DESPESA AUTORIZADA:		50.223.126,25

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 160 crédito(s) suplementares que somaram R$ 8.623.926,25, e 0 crédito(s) especiais no valor de R$ 0,00, 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:	1.629.800,00
Despesa a Maior	6.994.126,25
TOTAL:	8.623.926,25

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 35.354.281,49, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 7.874.718,51, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	43.229.000,00
Arrecadacao a Menor	-7.874.718,51
Receita Arrecadada	35.354.281,49

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	47.471.000,00	39.479.001,21	-7.991.998,79
RECEITAS CORRENTES	38.296.650,00	38.653.956,86	357.306,86
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.495.600,00	5.440.551,13	944.951,13
IMPOSTOS	3.870.000,00	5.097.990,78	1.227.990,78
TAXAS	585.600,00	342.560,35	-243.039,65
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	40.000,00	0,00	-40.000,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	700.000,00	1.046.159,55	346.159,55
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNI	700.000,00	1.046.159,55	346.159,55
RECEITA PATRIMONIAL	135.700,00	175.616,70	39.916,70
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	17.000,00	8.400,96	-8.599,04
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	108.700,00	167.215,74	58.515,74
Outras Receitas Patrimoniais	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	5.000,00	0,00	-5.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.319.350,00	30.805.004,41	-1.514.345,59
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	31.381.200,00	30.039.483,35	-1.341.716,65
Transferências de Instituições Privadas	2.000,00	0,00	-2.000,00
Transf. de Pessoas	5.000,00	25,26	-4.974,74
Transf. de Conv.	931.150,00	765.495,80	-165.654,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	641.000,00	1.186.625,07	545.625,07
Multas e Juros de Mora	121.000,00	417.048,09	296.048,09
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	210.000,00	90.707,40	-119.292,60
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	230.000,00	517.340,18	287.340,18
RECEITAS DIVERSAS	80.000,00	161.529,40	81.529,40
RECEITAS DE CAPITAL	9.174.350,00	825.044,35	-8.349.305,65
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.450.000,00	0,00	-4.450.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	4.450.000,00	0,00	-4.450.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	390.000,00	33.400,00	-356.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	290.000,00	33.400,00	-256.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.334.350,00	791.644,35	-3.542.705,65
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.334.350,00	791.644,35	-3.542.705,65

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
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.242.000,00	-4.124.719,72	117.280,28
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.242.000,00	-4.124.719,72	117.280,28
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	0,00	-61.272,31	-61.272,31
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	-60.363,46	-60.363,46
Dedução para taxa de vigilancia	0,00	-908,85	-908,85
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.237.000,00	-3.968.984,13	268.015,87
Dedução das Receitas de Transferências	-4.237.000,00	-3.968.984,13	268.015,87
Deduções de outras Receitas Correntes	-5.000,00	-94.463,28	-89.463,28
Deduc MJM Div Ativ IPTU	0,00	-93.028,66	-93.028,66
DED DIV ATIVA	0,00	-1.366,90	-1.366,90
Deduções de outras receitas correntes	-5.000,00	-67,72	4.932,28
Totais:	43.229.000,00	35.354.281,49	-7.874.718,51

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 26.836.020,28 correspondem a 75,9060% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	5.847.864,38	25.162.331,77	1.446.467,06	32.456.663,21
2013	6.974.285,70	28.105.955,39	3.629.556,09	38.709.797,18
2014	7.157.718,48	29.564.013,52	4.357.220,99	41.078.952,99
2015	7.693.216,86	26.836.020,28	825.044,35	35.354.281,49

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1810 foi de R$ 43.229.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 35.193.851,10, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	33.656.876,25	30.790.231,28	-2.866.644,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.794.676,25	19.798.599,39	-996.076,86
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	215.000,00	101.721,85	-113.278,15
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.647.200,00	10.889.910,04	-1.757.289,96
DESPESAS DE CAPITAL	16.366.250,00	4.403.619,82	-11.962.630,18
INVESTIMENTOS	13.888.500,00	2.246.150,74	-11.642.349,26
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.477.750,00	2.157.469,08	-320.280,92
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	200.000,00	0,00	-200.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	200.000,00	0,00	-200.000,00
Total	50.223.126,25	35.193.851,10	-15.029.275,15

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 19.798.599,39 , que representa 56,2558 % 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	25.684.624,47	4.122.702,21	29.807.326,68
2013	27.074.173,46	7.400.859,84	34.475.033,30
2014	29.498.354,22	7.703.407,08	37.201.761,30
2015	30.790.231,28	4.403.619,82	35.193.851,10

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	43.229.000,00
Créditos Suplementares:	8.623.926,25
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.629.800,00
Total	50.223.126,25
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	35.193.851,10
Despesa a Menor	-15.029.275,15
RECEITA ARRECADADA	35.354.281,49
(-) Receita Prevista	43.229.000,00
RECEITA A MENOR	-7.874.718,51

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	2.006.931,41
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	35.354.281,49
Transferências Financeiras Recebidas	8.543.813,76
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	548.963,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	23.786,01
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.783.039,06
TOTAL	52.260.815,64
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	35.193.851,10
Transferências Financeiras Concedidas	8.543.813,76
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	19.082,12
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.792.875,35
Saldo em 31/12/2015	2.711.193,31
TOTAL	52.260.815,64

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

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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	2.711.193,31
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.619.048,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	643.171,65
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	47.261,90
ESTOQUES	8.625,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	42.440,97
Total do Ativo Circulante	9.071.741,07
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.164.225,84
INVESTIMENTOS	150.237,05
IMOBILIZADO	28.327.205,69
Total do Ativo Não-Circulante	40.641.668,58
TOTAL DO ATIVO	49.713.409,65
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	1.854.376,88
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	195.523,80
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.095.517,45
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	347.851,65
Total do Passivo Circulante	3.493.269,78
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZ(	520.087,59
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	10.000,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.370.374,58
Total do Passivo Não-Circulante	4.900.462,17
TOTAL DO PASSIVO	8.393.731,95
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	41.319.677,70
TOTAL	49.713.409,65
ATIVO FINANCEIRO	2.711.193,31
ATIVO PERMANENTE	47.002.216,34
PASSIVO FINANCEIRO	866.815,56
PASSIVO PERMANENTE	7.629.477,18
SALDO PATRIMONIAL	41.217.116,91

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	6.662.136,13
Nova Formação da Dívida	1.950.641,12
Amortização Verificada no Exercício	-2.287.175,00
Saldo para o exercício seguinte	6.325.602,25

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 866.815,56 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	548.963,91
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	317.851,65
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	866.815,56

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

Saldo do exercício anterior	327.687,94 D
Nova formação da dívida	8.591.193,90 D
(-) Amortização do exercício	8.052.066,28 D
Saldo do exercício de 2014	866.815,56 D

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	13.247.819,47
IMPOSTOS	12.316.084,78
TAXAS	931.734,69
CONTRIBUIÇÕES	1.046.159,55
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	443.779,28
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	602.380,27
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	23.060,96
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	23.060,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	527.090,51
JUROS E ENCARGOS DE MORA	275.873,03
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	251.217,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	37.429.347,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.192.063,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	28.237.277,63
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	6,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.358.638,83
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.230.749,47
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.127.889,36
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	23.111.206,17
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	19.085.215,59
ENCARGOS PATRONAIS	4.025.990,58
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	119.777,64
APOSENTADORIAS E REFORMAS	119.777,64
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.773.389,68
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.092.345,30
SERVIÇOS	5.435.016,98
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.246.027,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	135.944,49
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	101.721,85
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	34.222,64
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.402.506,39
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.192.063,76
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.354.635,12
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	635.076,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	152.694,71
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	41.550,51
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	26.486,29
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.733.408,40
PERDAS COM ALIENAÇÃO	33.060,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	57.200,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.643.148,40
TRIBUTÁRIAS	324.940,53
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.000,00
CONTRIBUIÇÕES	323.940,53
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	114.203,26
PREMIAÇÕES	112.098,97

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 DIMINUTIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.104,29
TOTAL		0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	6.916.740,56	

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 CECILIA, 24/02/2016

DOMINGOS SCARIOT JUNIOR	JOÃO ERNESTO STÉDILE
PREFEITO MUNICIPAL	Contador-CRC/SC 028049/O-2