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 2017 de nº 1939 de 15 de Dezembro de 2017, estimou a receita em 45.801.650,00 e fixou a despesa em 45.801.650,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		45.801.650,00
+ Créditos Suplementares:	10.751.033,35	
+ Créditos Especiais:	325.000,00	11.076.033,35
- Reduções:		6.268.500,00
DESPESA AUTORIZADA:		50.609.183,35

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 203 crédito(s) suplementares que somaram R$ 10.751.033,35, e 4 crédito(s) especiais no valor de R$ 325.000,00, 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:	6.268.500,00
Despesa a Maior	4.807.533,35
TOTAL:	11.076.033,35

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 40.582.671,66, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 5.218.978,34, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	45.801.650,00
Arrecadacao a Menor	-5.218.978,34
Receita Arrecadada	40.582.671,66

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	50.761.200,00	45.468.427,69	-5.292.772,31
RECEITAS CORRENTES	43.761.200,00	44.920.107,05	1.158.907,05
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.244.000,00	6.300.932,42	1.056.932,42
IMPOSTOS	4.690.000,00	5.737.475,96	1.047.475,96
TAXAS	534.000,00	563.456,46	29.456,46
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	950.000,00	1.047.545,15	97.545,15
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNI	950.000,00	1.047.545,15	97.545,15
RECEITA PATRIMONIAL	251.500,00	238.219,40	-13.280,60
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	20.000,00	24.251,61	4.251,61
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	219.500,00	213.967,79	-5.532,21
Outras Receitas Patrimoniais	12.000,00	0,00	-12.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	8.000,00	0,00	-8.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	36.187.700,00	36.729.374,38	541.674,38
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	35.250.700,00	36.192.792,88	942.092,88
Transferências de Instituições Privadas	2.000,00	0,00	-2.000,00
Transf. de Pessoas	5.000,00	54.468,42	49.468,42
Transf. de Conv.	930.000,00	482.113,08	-447.886,92
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.120.000,00	604.035,70	-515.964,30
Multas e Juros de Mora	390.000,00	280.654,14	-109.345,86
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	140.000,00	24.534,80	-115.465,20
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	400.000,00	260.196,95	-139.803,05
RECEITAS DIVERSAS	190.000,00	38.649,81	-151.350,19
RECEITAS DE CAPITAL	7.000.000,00	548.320,64	-6.451.679,36
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	390.000,00	212.739,13	-177.260,87
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	240.000,00	207.739,13	-32.260,87
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	150.000,00	5.000,00	-145.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.210.000,00	335.581,51	-3.874.418,49
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.210.000,00	335.581,51	-3.874.418,49

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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	-4.959.550,00	-4.885.756,03	73.793,97
DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.959.550,00	-4.885.756,03	73.793,97
DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA.	-121.350,00	-47.458,18	73.891,82
DEDUÇÃO DE IMPOSTOS	-120.000,00	-42.378,28	77.621,72
dedução da taxa de bombeiros	-1.350,00	-5.079,90	-3.729,90
dedução de rec alugueis	-100,00	-570,81	-470,81
dedução de rec alugueis	-100,00	-570,81	-470,81
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.693.000,00	-4.641.202,47	51.797,53
Dedução das Receitas de Transferências	-4.693.000,00	-4.641.202,47	51.797,53
Deduções de outras receitas correntes	-145.100,00	-196.524,57	-51.424,57
Ded. MJM DIV ATIV ISS	-83.500,00	-195.005,46	-111.505,46
DED DIV ATIVA IPTU	-51.600,00	-1.519,11	50.080,89
Deduções de outras receitas correntes	-10.000,00	0,00	10.000,00
Totais:	45.801.650,00	40.582.671,66	-5.218.978,34

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 32.088.171,91 correspondem a 79,0687% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	7.157.718,48	29.564.013,52	4.357.220,99	41.078.952,99
2015	7.848.952,45	30.805.004,41	825.044,35	39.479.001,21
2016	9.098.764,92	34.716.295,14	1.080.554,11	44.895.614,17
2017	7.946.179,11	32.088.171,91	548.320,64	40.582.671,66

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1939 foi de R$ 45.801.650,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 39.261.381,31, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	36.543.061,85	33.846.987,29	-2.696.074,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.383.398,50	22.813.562,10	-569.836,40
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	15.000,00	0,00	-15.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.144.663,35	11.033.425,19	-2.111.238,16
DESPESAS DE CAPITAL	13.786.121,50	5.414.394,02	-8.371.727,48
INVESTIMENTOS	11.746.121,50	3.385.351,25	-8.360.770,25
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.040.000,00	2.029.042,77	-10.957,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	280.000,00	0,00	-280.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	280.000,00	0,00	-280.000,00
Total	50.609.183,35	39.261.381,31	-11.347.802,04

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 22.813.562,10 , que representa 58,1069 % 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	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
2016	36.538.079,10	4.217.721,65	40.755.800,75
2017	33.846.987,29	5.414.394,02	39.261.381,31

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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	45.801.650,00
Créditos Suplementares:	10.751.033,35
Créditos Especiais:	325.000,00
- Reduções:	6.268.500,00
Total	50.609.183,35
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	39.261.381,31
Despesa a Menor	-11.347.802,04
RECEITA ARRECADADA	40.582.671,66
(-) Receita Prevista	45.801.650,00
RECEITA A MENOR	-5.218.978,34

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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

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	2.445.519,17
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	40.582.671,66
Transferências Financeiras Recebidas	8.392.761,23
Interferências Financeiras	131.222,98
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.791.926,25
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	169.725,47
Inscrição de Restos a Pagar Processados	147.298,34
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	39.458.294,38
CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	5.253.624,22
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	39.163.118,53
TOTAL	141.536.162,23
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	39.261.381,31
Transferências Financeiras Concedidas	8.392.761,23
Interferências Financeiras	10.320,12
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.999.760,88
CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	39.288.568,91
CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	5.253.624,22
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	39.015.820,19
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	129.000,00
RP PROCESSADOS PAGOS	498.577,69
Saldo em 31/12/2017	3.369.323,87
TOTAL	141.219.138,42

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.

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	3.369.323,87
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.907.496,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	645.441,86
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,06
ESTOQUES	146.623,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	608,30
Total do Ativo Circulante	11.069.494,04
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	18.598.351,85
INVESTIMENTOS	17.601,68
IMOBILIZADO	38.022.107,61
Total do Ativo Não-Circulante	56.638.061,14
TOTAL DO ATIVO	67.707.555,18
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	804.430,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.300.000,60
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	447.666,38
Total do Passivo Circulante	2.552.097,41
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZ(	640.494,05
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.317.656,45
Total do Passivo Não-Circulante	2.958.150,50
TOTAL DO PASSIVO	5.510.247,91
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	62.197.307,27
TOTAL	67.707.555,18
ATIVO FINANCEIRO	3.369.323,87
ATIVO PERMANENTE	64.338.231,31
PASSIVO FINANCEIRO	722.523,99
PASSIVO PERMANENTE	4.957.657,84
SALDO PATRIMONIAL	62.027.373,35

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	6.305.204,60
Nova Formação da Dívida	241.284,36
Amortização Verificada no Exercício	-2.029.042,77
Saldo para o exercício seguinte	4.517.446,19

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 722.523,99 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	319.620,73
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	402.903,26
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	722.523,99

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

Saldo do exercício anterior	1.240.912,50 D
Nova formação da dívida	8.137.992,83 D
(-) Amortização do exercício	8.656.381,34 D
Saldo do exercício de 2017	722.523,99 D

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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	11.589.677,29
IMPOSTOS	9.102.948,31
TAXAS	1.515.108,73
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	971.620,25
CONTRIBUIÇÕES	711.380,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	635.455,10
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	75.924,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	240.499,37
JUROS E ENCARGOS DE MORA	26.531,58
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	213.967,79
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	41.773.977,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.392.761,23
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	33.234.592,75
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	146.623,46
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	451.515,42
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	41.184,02
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	120.902,86
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	289.428,54
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.094.083,47
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	860.888,47
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	233.195,00
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	24.066.716,32
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	19.811.644,61
ENCARGOS PATRONAIS	4.174.250,88
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	80.820,83
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	43.396,15
APOSENTADORIAS E REFORMAS	43.396,15
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.519.964,70
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.721.999,23
SERVIÇOS	4.484.949,47
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.313.016,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	66.507,89
JUROS E ENCARGOS DE MORA	66.107,89
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	400,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	10.150.264,44
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.392.761,23
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	991.342,30
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	231.671,57
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	464.309,09
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	7.661,25
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	62.519,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	326.008,63
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	84.345,87
PERDAS COM ALIENAÇÃO	378,40
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	241.284,36
TRIBUTÁRIAS	341.804,87
CONTRIBUIÇÕES	341.804,87
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	52.528,32
PREMIAÇÕES	8.231,65

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA

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		44.296,67
TOTAL		0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	10.293.941,67	

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.

SANTA CECILIA, 13/03/2018

ALESSANDRA APARECIDA GARCIA	JOÃO ERNESTO STÉDILE
PREFEITA MUNICIPAL	CRC/SC 028049/O-2