



MUNICÍPIO DE LAURENTINO

Pág 1 / 7

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de 0/0, estimou a Receita em R\$32.445.858,60 e fixou a Despesa em R\$32.445.858,60.

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

DESPESA FIXADA		32.445.858,60
(+) Créditos Suplementares	5.138.908,99	
(+) Créditos Especiais	110.372,50	5.249.281,49
(-) Reduções		1.898.810,71
DESPESA AUTORIZADA		35.796.329,38

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 130 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$5.138.908,99 e 5 Crédito(s) Especiais no valor de R\$110.372,50, 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	1.898.810,71
Despesa a Maior	3.350.470,78
TOTAL	5.249.281,49

Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$16.769.555,04, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$(15.676.303,56), como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	32.445.858,60
Arrecadação a Maior	(15.676.303,56)
Receita Arrecadada	16.769.555,04

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

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas correntes	19.999.600,00	17.688.420,87	2.311.179,13
Receita tributária	2.078.750,00	1.435.650,81	643.099,19
Impostos	1.375.550,00	1.013.981,09	361.568,91
Taxas	503.200,00	421.669,72	81.530,28
Contribuições de melhoria	200.000,00	0,00	200.000,00
Receita de contribuições	340.000,00	430.845,88	(90.845,88)
Contribuição de intervenção no domínio econômico - cide	20.000,00	0,00	20.000,00
Contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública - COSIP	320.000,00	430.845,88	(110.845,88)
Receita patrimonial	80.550,00	161.014,19	(80.464,19)
Receitas de valores mobiliários	72.550,00	156.491,62	(83.941,62)
Receita de concessões e permissões	8.000,00	4.522,57	3.477,43
Receita de serviços	32.500,00	30.742,52	1.757,48
Serviços administrativos	2.500,00	0,00	2.500,00
Serviços agropecuários	30.000,00	25.974,02	4.025,98
Serviços de cemitério	0,00	4.768,50	(4.768,50)
Transferências correntes	17.180.950,00	15.518.824,36	1.662.125,64
Transferências intergovernamentais	16.970.950,00	15.237.554,39	1.733.395,61
Transferências de convênios	210.000,00	281.269,97	(71.269,97)
Outras receitas correntes	286.850,00	111.343,11	175.506,89
Multas e juros de mora	76.950,00	38.763,99	38.186,01
Indenizações e restituições	71.500,00	10.091,41	61.408,59
Receita da dívida ativa	120.250,00	48.961,82	71.288,18
Receitas diversas	18.150,00	13.525,89	4.624,11
Receitas de capital	15.200.000,00	1.299.169,06	13.900.830,94
Operações de crédito	0,00	283.940,71	(283.940,71)
Operações de crédito internas	0,00	283.940,71	(283.940,71)
Transferências de capital	15.200.000,00	1.015.228,35	14.184.771,65
Transferências intergovernamentais	500.000,00	30.751,56	469.248,44
Transferências de convênios	14.700.000,00	984.476,79	13.715.523,21
(r) Deduções da receita corrente	(2.753.741,40)	(2.218.034,89)	(535.706,51)
(r) Receita tributária	(225.471,40)	(569,62)	(224.901,78)
(r) Impostos	(225.471,40)	(539,51)	(224.931,89)
(r) Taxas	0,00	(30,11)	30,11



MUNICÍPIO DE LAURENTINO

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

Pág 2 / 7

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
(r) Dedução da receita de transferências correntes	(2.528.270,00)	(2.217.465,16)	(310.804,84)
(r) Dedução da receita de transferências intergovernamentais	(2.528.270,00)	(2.217.465,16)	(310.804,84)
(r) Outras receitas correntes	0,00	(0,11)	0,11
(r) Multas e juros de mora	0,00	(0,11)	0,11
TOTAIS	32.445.858,60	16.769.555,04	15.676.303,56

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$13.050.840,79 correspondem a 77.82 % do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	1.849.848,73	10.700.373,48	1.621.648,17	14.171.870,38
2013	2.261.452,88	12.194.752,52	377.470,13	14.833.675,53
2014	2.381.867,09	13.051.253,69	2.278.423,41	17.711.544,19
2015	2.450.296,75	13.050.840,79	1.268.417,50	16.769.555,04

Análise da Despesa

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0/0 foi de R\$32.445.858,60

A Despesa realizada alcançou R\$18.057.258,74, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
3300000000000000 - Despesas correntes	16.665.214,43	14.385.518,40	2.279.696,03
3310000000000000 - Pessoal e encargos sociais	9.627.236,99	8.965.085,75	662.151,24
3320000000000000 - Juros e encargos da dívida	32.000,00	30.870,79	1.129,21
3330000000000000 - Outras despesas correntes	7.005.977,44	5.389.561,86	1.616.415,58
3400000000000000 - Despesas de capital	19.101.114,95	3.671.740,34	15.429.374,61
3440000000000000 - Investimentos	18.498.914,95	3.069.556,01	15.429.358,94
3460000000000000 - Amortização da dívida	602.200,00	602.184,33	15,67
3900000000000000 - Reserva de contingência	30.000,00	0,00	30.000,00
3990000000000000 - Reserva de contingência	30.000,00	0,00	30.000,00
TOTAIS	35.796.329,38	18.057.258,74	17.739.070,64

A maior contratação de dispêndio deu-se em : 8.965.085,75 , que representa 49,65 % do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2012	11.569.434,49	2.777.090,69	14.346.525,18
2013	12.808.219,20	1.766.478,21	14.574.697,41
2014	14.644.265,28	3.253.162,83	17.897.428,11
2015	14.385.518,40	3.671.740,34	18.057.258,74



MUNICÍPIO DE LAURENTINO

Prestação de Contas

Circunstanciado

Exercício: 2015

Pág 3 / 7

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	32.445.858,60
Créditos Suplementares	5.138.908,99
Créditos Especiais	110.372,50
(-)Reduções	1.898.810,71

Total 35.796.329,38

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	18.057.258,74
Despesa a Menor	17.739.070,64

RECEITA ARRECADADA

(-)Receita Prevista	32.445.858,60
Receita a Maior	(15.676.303,56)

**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:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária (I)	16.769.555,04
Transferências Financeiras Recebidas (II)	2.919.526,94
Recebimentos Extraorçamentários (III)	3.814.496,65
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	1.765.908,71
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	25.269.487,34
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária (VI)	18.057.258,74
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	2.916.467,92
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	2.627.775,42
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	1.667.985,26
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	25.269.487,34

**BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativa 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	
Ativo Circulante	2.699.418,66
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.665.456,79
Créditos a Curto Prazo	1.031.433,40
Demais Créditos a Curto Prazo	2.528,47
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Ativo Não Circulante	20.351.275,75
Realizável a Longo Prazo	745.536,74
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	19.605.739,01
Intangível	0,00
Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	23.050.694,41
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Passivo Circulante	1.233.672,66
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	272.415,39
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	450.470,22
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	395.192,91
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	115.594,14
Passivo Não Circulante	350.470,36
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	350.470,36
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Patrimônio Líquido	21.466.551,39
Patrimônio Social e Capital Social	98.379,80
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	21.368.171,59
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.050.694,41
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	
Ativo (I)	
Ativo Financeiro	1.667.985,26
Ativo Permanente	21.382.709,15
Total do Ativo	23.050.694,41
Passivo (II)	
Passivo Financeiro	2.360.863,60
Passivo Permanente	816.221,01
Total do Passivo	3.177.084,61
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	19.873.609,80

**DÍVIDA PÚBLICA**

A Dívida Pública corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	1.107.726,03
Inscrição Mutação	312.065,55
Inscrição Variação	0,00
Baixas	618.851,00
Saldo para o Exercício Seguinte	800.940,58

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$2.361.335,73, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	115.594,14
RESTOS À PAGAR	2.245.741,59
TOTAL	2.361.335,73

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.187.237,14
INSCRIÇÃO	3.812.331,93
BAIXA	2.641.963,99
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015	2.361.335,73

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no Anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.784.337,38
Contribuições	430.845,88
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	60.333,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	286.341,39
Transferências e Delegações Recebidas	18.638.633,77
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	527.792,49
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	(290.185,32)
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	21.438.099,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	8.796.601,55
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	219.317,01
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.196.200,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	41.903,51
Transferências e Delegações Concedidas	3.663.271,59
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	473,37
Tributárias	173.840,60
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	45.101,59
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	18.136.709,26
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	3.301.390,09

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.

Data de Emissão: 20/01/2016

VALDEMIRO AVI
PREFEITO

MARIA FACHINI
Secretária Mun. Finanças

ADEMIR ALVES VALENTE
CONTADOR-CRC/SC: 29.063/O-6