



A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 1727/14 de 22 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 396.493,80 e fixou a despesa em 1.045.763,80.

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

DESPESA FIXADA:		1.045.763,80
+ Créditos Suplementares:	1.730.384,63	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.730.384,63
- Reduções:		98.400,00
DESPESA AUTORIZADA:		2.677.748,43

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 33 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.730.384,63, 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:		98.400,00
Despesa a Maior		1.631.984,63
TOTAL:		1.730.384,63

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 343.739,05, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 52.754,75, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	396.493,80
Arrecadação a Menor	-52.754,75
Receita Arrecadada	343.739,05

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	396.493,80	343.739,05	-52.754,75
RECEITAS CORRENTES	396.492,80	343.739,05	-52.753,75
RECEITA PATRIMONIAL	4.550,00	18.439,80	13.889,80
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	4.550,00	18.439,80	13.889,80
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	391.942,80	325.299,25	-66.643,55
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	391.942,80	325.299,25	-66.643,55
RECEITAS DE CAPITAL	1,00	0,00	-1,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1,00	0,00	-1,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1,00	0,00	-1,00
Totais:	396.493,80	343.739,05	-52.754,75

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 325.299,25 correspondem a 94,6355% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	10.167,27	341.766,86	0,00	351.934,13
2013	4.970,42	416.867,08	0,00	421.837,50
2014	17.232,27	412.311,00	0,00	429.543,27
2015	18.439,80	325.299,25	0,00	343.739,05

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1727/14 foi de R\$ 1.045.763,80.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.237.877,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.200.845,70	1.030.274,33	-170.571,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	654.360,00	602.440,03	-51.919,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	546.485,70	427.834,30	-118.651,40
DESPESAS DE CAPITAL	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83
INVESTIMENTOS	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83



ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1727/14 foi de R\$ 1.045.763,80.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.237.877,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83
INVESTIMENTOS	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83
Total	2.677.748,43	2.237.877,23	-439.871,20

A maior contratação de dispêndio deu-se em INVESTIMENTOS : R\$ 1.207.602,90 , que representa 53,9620 % 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	906.219,74	55.993,10	962.212,84
2013	831.161,15	11.433,00	842.594,15
2014	1.004.810,13	18.880,28	1.023.690,41
2015	1.030.274,33	1.207.602,90	2.237.877,23

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.045.763,80
Créditos Suplementares:	1.730.384,63
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	98.400,00
Total	2.677.748,43

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.237.877,23
Despesa a Menor	-439.871,20

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	343.739,05
(-) Receita Prevista	396.493,80
RECEITA A MENOR	-52.754,75



Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	274.886,86
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	343.739,05
Transferências Financeiras Recebidas	616.130,38
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.232.430,19
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	82.090,38
TOTAL	2.549.276,86
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.237.877,23
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	82.390,48
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.846,49
RP PROCESSADOS PAGOS	28.276,24
Saldo em 31/12/2015	198.886,42
TOTAL	2.549.276,86

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.



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	198.886,42
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	500,00
ESTOQUES	25.838,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.402,24
Total do Ativo Circulante	226.626,87
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	869.822,22
Total do Ativo Não-Circulante	869.822,22
TOTAL DO ATIVO	1.096.449,09
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	55.303,25
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	35.124,20
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.516,15
Total do Passivo Circulante	94.943,60
TOTAL DO PASSIVO	94.943,60
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.001.505,49
TOTAL	1.096.449,09
ATIVO FINANCEIRO	
ATIVO PERMANENTE	897.562,67
PASSIVO FINANCEIRO	1.238.838,84
PASSIVO PERMANENTE	47.688,22
SALDO PATRIMONIAL	-190.077,97

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.238.838,84 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.234.322,69
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	4.516,15
DÉBITOS DA TESOUREARIA	0,00
TOTAL	1.238.838,84

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

Saldo do exercício anterior	36.831,48 D
Nova formação da dívida	1.314.520,57 D
(-) Amortização do exercício	112.513,21 D
Saldo do exercício de 2014	1.238.838,84 D



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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	18.439,80
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.439,80
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.224.127,37
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	898.828,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	325.299,25
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.119,02
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	14.119,02
TOTAL	1.256.686,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	706.041,27
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	603.059,90
ENCARGOS PATRONAIS	102.981,37
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	331.931,08
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	152.778,19
SERVIÇOS	159.764,15
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	19.388,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	64.688,30
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	64.688,30
TRIBUTÁRIAS	413,00
CONTRIBUIÇÕES	413,00
TOTAL	1.103.073,65
RESULTADO PATRIMONIAL	153.612,54

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.

Irani, 26/01/2016

JAMIR ANTONIO GRISA
Contador - CRC/SC 15.851-O-7

MAURI RICARDO DE LIMA
Prefeito Municipal - CPF 634.879.699-04



A Lei de Meios, para o exercício de 2015 de nº 1727/14 de 22 de Dezembro de 2014, estimou a receita em 396.493,80 e fixou a despesa em 1.045.763,80.

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

DESPESA FIXADA:		1.045.763,80
+ Créditos Suplementares:	1.730.384,63	
+ Créditos Especiais:	0,00	1.730.384,63
- Reduções:		98.400,00
DESPESA AUTORIZADA:		2.677.748,43

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 33 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 1.730.384,63, 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:		98.400,00
Despesa a Maior		1.631.984,63
TOTAL:		1.730.384,63

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 343.739,05, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 52.754,75, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	396.493,80
Arrecadação a Menor	-52.754,75
Receita Arrecadada	343.739,05

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	396.493,80	343.739,05	-52.754,75
RECEITAS CORRENTES	396.492,80	343.739,05	-52.753,75
RECEITA PATRIMONIAL	4.550,00	18.439,80	13.889,80
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	4.550,00	18.439,80	13.889,80
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	391.942,80	325.299,25	-66.643,55
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	391.942,80	325.299,25	-66.643,55
RECEITAS DE CAPITAL	1,00	0,00	-1,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1,00	0,00	-1,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1,00	0,00	-1,00
Totais:	396.493,80	343.739,05	-52.754,75

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 325.299,25 correspondem a 94,6355% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2012	10.167,27	341.766,86	0,00	351.934,13
2013	4.970,42	416.867,08	0,00	421.837,50
2014	17.232,27	412.311,00	0,00	429.543,27
2015	18.439,80	325.299,25	0,00	343.739,05

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1727/14 foi de R\$ 1.045.763,80.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.237.877,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.200.845,70	1.030.274,33	-170.571,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	654.360,00	602.440,03	-51.919,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	546.485,70	427.834,30	-118.651,40
DESPESAS DE CAPITAL	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83
INVESTIMENTOS	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83



ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1727/14 foi de R\$ 1.045.763,80.

A Despesa realizada alcançou R\$ 2.237.877,23, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS DE CAPITAL	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83
INVESTIMENTOS	1.476.902,73	1.207.602,90	-269.299,83
Total	2.677.748,43	2.237.877,23	-439.871,20

A maior contratação de dispêndio deu-se em INVESTIMENTOS : R\$ 1.207.602,90 , que representa 53,9620 % 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	906.219,74	55.993,10	962.212,84
2013	831.161,15	11.433,00	842.594,15
2014	1.004.810,13	18.880,28	1.023.690,41
2015	1.030.274,33	1.207.602,90	2.237.877,23

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.045.763,80
Créditos Suplementares:	1.730.384,63
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	98.400,00
Total	2.677.748,43

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.237.877,23
Despesa a Menor	-439.871,20

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	343.739,05
(-) Receita Prevista	396.493,80
RECEITA A MENOR	-52.754,75



Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	274.886,86
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	343.739,05
Transferências Financeiras Recebidas	616.130,38
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.232.430,19
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	82.090,38
TOTAL	2.549.276,86
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.237.877,23
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	82.390,48
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.846,49
RP PROCESSADOS PAGOS	28.276,24
Saldo em 31/12/2015	198.886,42
TOTAL	2.549.276,86

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.



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	198.886,42
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	500,00
ESTOQUES	25.838,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.402,24
Total do Ativo Circulante	226.626,87
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	869.822,22
Total do Ativo Não-Circulante	869.822,22
TOTAL DO ATIVO	1.096.449,09
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	55.303,25
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	35.124,20
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.516,15
Total do Passivo Circulante	94.943,60
TOTAL DO PASSIVO	94.943,60
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.001.505,49
TOTAL	1.096.449,09
ATIVO FINANCEIRO	
ATIVO PERMANENTE	897.562,67
PASSIVO FINANCEIRO	1.238.838,84
PASSIVO PERMANENTE	47.688,22
SALDO PATRIMONIAL	-190.077,97

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.238.838,84 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.234.322,69
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	4.516,15
DÉBITOS DA TESOUREARIA	0,00
TOTAL	1.238.838,84

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

Saldo do exercício anterior	36.831,48 D
Nova formação da dívida	1.314.520,57 D
(-) Amortização do exercício	112.513,21 D
Saldo do exercício de 2014	1.238.838,84 D



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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	18.439,80
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.439,80
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.224.127,37
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	898.828,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	325.299,25
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.119,02
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	14.119,02
TOTAL	1.256.686,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	706.041,27
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	603.059,90
ENCARGOS PATRONAIS	102.981,37
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	331.931,08
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	152.778,19
SERVIÇOS	159.764,15
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	19.388,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	64.688,30
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	64.688,30
TRIBUTÁRIAS	413,00
CONTRIBUIÇÕES	413,00
TOTAL	1.103.073,65
RESULTADO PATRIMONIAL	153.612,54

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.

Irani, 26/01/2016

JAMIR ANTONIO GRISA
Contador - CRC/SC 15.851-O-7

MAURI RICARDO DE LIMA
Prefeito Municipal - CPF 634.879.699-04