

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2013

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 86.979.601,55 e fixou a despesa em 84.171.043,55.

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

DESPESA FIXADA:		84.171.043,55
+ Créditos Suplementares:	29.883.087,17	
+ Créditos Especiais:	2.867.405,90	32.750.493,07
- Reduções:		18.519.595,53
DESPESA AUTORIZADA:		98.401.941,09

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 412 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 29.883.087,17, e 20 crédito(s) especiais no valor de R\$ 2.867.405,90, 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:		18.519.595,53
Despesa a Maior		14.230.897,54
TOTAL:		32.750.493,07

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 79.690.600,78, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 7.289.000,77, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	86.979.601,55
Arrecadacao a Menor	-7.289.000,77
Receita Arrecadada	79.690.600,78

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	86.979.601,55	79.690.600,78	-7.289.000,77
RECEITAS CORRENTES	75.184.894,05	72.363.799,68	-2.821.094,37
RECEITA TRIBUTARIA	9.107.752,50	12.139.136,82	3.031.384,32
IMPOSTOS	6.237.945,00	9.504.268,99	3.266.323,99
TAXAS	2.843.347,50	2.632.924,63	-210.422,87
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	26.460,00	1.943,20	-24.516,80
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.588.670,00	2.661.587,33	72.917,33
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.208.340,00	2.139.710,73	931.370,73
RECEITA PATRIMONIAL	2.887.910,55	1.250.571,11	-1.637.339,44
RECEITAS IMOBILIARIAS	62.842,50	0,00	-62.842,50
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	2.692.768,05	1.238.766,31	-1.454.001,74
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	132.300,00	11.804,80	-120.495,20
RECEITA AGROPECUARIA	55.125,00	37.105,18	-18.019,82
Outras Rec. Agropecuárias	55.125,00	37.105,18	-18.019,82
RECEITA DE SERVIÇOS	5.629.365,00	4.280.343,71	-1.349.021,29
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	51.191.517,30	50.418.949,37	-772.567,93
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	48.946.827,30	49.470.789,95	523.962,65
Transf. de Instituições Privadas	240.345,00	0,00	-240.345,00
Transf. de Conv.	1.764.000,00	944.970,46	-819.029,54
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.724.553,70	1.576.106,16	-2.148.447,54
Multas e Juros de Mora	974.918,70	469.892,49	-505.026,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	18.742,50	277,51	-18.464,99
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	1.918.350,00	1.038.666,80	-879.683,20
RECEITAS DIVERSAS	812.542,50	67.269,36	-745.273,14
RECEITAS DE CAPITAL	9.669.087,50	3.709.594,38	-5.959.493,12
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.152.112,50	3.260.683,39	-2.891.429,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	6.152.112,50	3.260.683,39	-2.891.429,11
ALIENAÇÃO DE BENS	110.250,00	0,00	-110.250,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	110.250,00	0,00	-110.250,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.406.725,00	448.910,99	-2.957.814,01
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.201.725,00	10.067,11	-1.191.657,89
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.205.000,00	438.843,88	-1.766.156,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2013

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
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.125.620,00	3.617.206,72	1.491.586,72
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEI	2.125.620,00	3.617.206,72	1.491.586,72
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁ	2.125.620,00	3.617.206,72	1.491.586,72
Totais:	86.979.601,55	79.690.600,78	-7.289.000,77

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 50.418.949,37 correspondem a 63,2684% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2010	15.157.392,40	36.351.224,96	1.335.033,81	52.843.651,17
2011	18.769.303,18	44.707.073,50	964.515,58	64.440.892,26
2012	20.525.080,11	52.410.218,11	6.303.088,10	79.238.386,32
2013	25.562.057,03	50.418.949,37	3.709.594,38	79.690.600,78

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 84.171.043,55.

A Despesa realizada alcançou R\$ 75.131.148,62, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	66.168.498,85	61.905.964,37	-4.262.534,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.508.538,89	37.650.913,76	1.142.374,87
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	818.004,87	689.296,82	-128.708,05
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.841.955,09	23.565.753,79	-5.276.201,30
DESPESAS DE CAPITAL	28.193.882,24	13.225.184,25	-14.968.697,99
INVESTIMENTOS	25.358.402,11	10.502.728,80	-14.855.673,31
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.835.480,13	2.722.455,45	-113.024,68
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.039.560,00	0,00	-4.039.560,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	4.039.560,00	0,00	-4.039.560,00
Total	98.401.941,09	75.131.148,62	-23.270.792,47

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 37.650.913,76 , que representa 50,1136 % 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
2010	38.910.541,58	4.305.659,30	43.216.200,88
2011	44.596.087,20	6.759.847,05	51.355.934,25
2012	53.019.494,04	12.842.815,35	65.862.309,39
2013	61.905.964,37	13.225.184,25	75.131.148,62

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	84.171.043,55
Créditos Suplementares:	29.883.087,17
Créditos Especiais:	2.867.405,90
- Reduções:	18.519.595,53
Total	98.401.941,09

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	75.131.148,62
Despesa a Menor	-23.270.792,47

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	75.131.148,62
Despesa a Menor	-23.270.792,47
RECEITA ARRECADADA	79.690.600,78
(-) Receita Prevista	86.979.601,55
RECEITA A MENOR	-7.289.000,77

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	31.205.885,65
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	79.690.600,78
Interferências Ativas	20.732.542,52
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Realizável	2.292.358,63
Depósitos	8.003.435,08
Restos a Pagar	4.042.156,19
Serviço da Dívida a Pagar	2.706.071,38
Outras Operações	841.639,52
Acréscimos Patrimoniais	282.509,47
TOTAL	149.797.199,22
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	71.088.992,43
Empenhada a Pagar	4.042.156,19
Interferências Passivas	21.487.027,21
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Interferências Passivas	9.200,00
Realizável	875.350,27
Depósitos	8.733.594,14
Restos a Pagar	3.161.185,45
Serviço da Dívida a Pagar	2.706.071,38
Outras Operações	841.639,52
Decréscimos Patrimoniais	1.111.390,28
Saldo em 31/12/2013	35.740.592,35
TOTAL	149.797.199,22

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2013.

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 FINANCEIRO	
DISPONÍVEL	35.740.592,35
REALIZÁVEL	6.365,23
Total do Ativo Financeiro	35.746.957,58

PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	1.044.971,05
RESTOS A PAGAR	4.926.519,05
Total do Passivo Financeiro	5.971.490,10

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	29.775.467,48
---------------------------------	----------------------

Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:

ATIVO PERMANENTE	
CRÉDITOS	1.111.390,28
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	923,77
DÍVIDA ATIVA	11.988.367,40
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	25.500,04
IMOBILIZADO	21.239.723,80
Total do Ativo Permanente	34.365.905,29

PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	11.896.231,65
DIVERSOS	26.088.584,81
Total do Passivo Permanente	37.984.816,46

SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	25.957.726,19
---	----------------------

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	8.425.774,73
Nova Formação da Dívida	6.192.912,37
Amortização Verificada no Exercício	2.722.455,45
Saldo Para o Exercício Seguinte	11.896.231,65

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 5.971.490,10, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	1.044.971,05
RESTOS A PAGAR	4.926.519,05
TOTAL	5.971.490,10

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2013:

Saldo do Exercício Anterior	5.820.678,42 D
Nova Formação da Dívida	12.045.591,27 D
(-) Amortização no Exercício	11.894.779,59 D
Saldo do Exercício de 2013	5.971.490,10 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2013

Balço 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:

RECEITA EFETIVA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (1)	79.690.600,78
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	20.732.542,52
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	4.128.512,27
Total	104.551.655,57
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	75.131.148,62
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	21.487.027,21
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	4.305.334,97
Total	100.923.510,80
Superávit (7)	3.628.144,77
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	81.845.961,96
Variações Passivas	96.058.176,70
Total (8)	-14.212.214,74
DÉFICIT PATRIMONIAL	10.584.069,97

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2013, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Valério Tomazi
Prefeito

Edson Luiz Rosa
Tec. Contabil CRC/017952/0-9