

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2012

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2012 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 74.014.200,00 e fixou a despesa em 71.464.200,00.

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

DESPESA FIXADA:		71.464.200,00
+ Créditos Suplementares:	40.480.910,59	
+ Créditos Especiais:	3.393.905,93	43.874.816,52
- Reduções:		15.464.290,14
DESPESA AUTORIZADA:		99.874.726,38

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 377 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 40.480.910,59, e 21 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.393.905,93, 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:		15.464.290,14
Despesa a Maior		28.410.526,38
TOTAL:		43.874.816,52

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 72.593.499,29, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.420.700,71, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	74.014.200,00
Arrecadacao a Menor	-1.420.700,71
Receita Arrecadada	72.593.499,29

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas	80.767.600,00	79.238.386,32	-1.529.213,68
RECEITAS CORRENTES	74.739.600,00	71.638.298,82	-3.101.301,18
RECEITA TRIBUTARIA	8.261.000,00	8.188.253,95	-72.746,05
IMPOSTOS	5.658.000,00	6.034.780,17	376.780,17
TAXAS	2.579.000,00	2.124.009,03	-454.990,97
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	24.000,00	29.464,75	5.464,75
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.348.000,00	1.513.650,99	-834.349,01
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.096.000,00	1.137.788,72	41.788,72
RECEITA PATRIMONIAL	2.453.100,00	4.298.614,09	1.845.514,09
RECEITAS IMOBILIARIAS	57.000,00	0,00	-57.000,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	2.276.100,00	4.292.322,10	2.016.222,10
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	120.000,00	6.291,99	-113.708,01
RECEITA AGROPECUARIA	50.000,00	31.804,08	-18.195,92
Outras Rec. Agropecuárias	50.000,00	31.804,08	-18.195,92
RECEITA DE SERVIÇOS	5.106.000,00	3.273.802,80	-1.832.197,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	53.152.000,00	52.410.218,11	-741.781,89
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	51.152.000,00	48.977.763,41	-2.174.236,59
Transf. de Conv.	1.600.000,00	3.419.259,22	1.819.259,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.369.500,00	1.921.954,80	-1.447.545,20
Multas e Juros de Mora	880.500,00	538.286,83	-342.213,17
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	17.000,00	4.800,00	-12.200,00
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	1.740.000,00	477.811,70	-1.262.188,30
RECEITAS DIVERSAS	732.000,00	901.056,27	169.056,27
RECEITAS DE CAPITAL	4.100.000,00	6.303.088,10	2.203.088,10
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	3.383.780,81	2.383.780,81
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	1.000.000,00	3.383.780,81	2.383.780,81
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	0,00	-100.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.000.000,00	2.919.307,29	-80.692,71
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.000.000,00	44.378,75	-955.621,25
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.000.000,00	2.874.928,54	874.928,54

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2012

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	1.928.000,00	1.296.999,40	-631.000,60
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEI	1.928.000,00	1.296.999,40	-631.000,60
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁ	1.928.000,00	1.296.999,40	-631.000,60
Dedução da Receita	-6.753.400,00	-6.644.887,03	108.512,97
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-6.753.400,00	-6.644.887,03	108.512,97
Deducoesa da Receita	0,00	-563,93	-563,93
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-6.753.400,00	-6.644.323,10	109.076,90
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-6.753.400,00	-6.644.323,10	109.076,90
Totais:	74.014.200,00	72.593.499,29	-1.420.700,71

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 45.765.895,01 correspondem a 63,0441% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2009	13.698.301,78	33.469.291,99	1.616.748,45	48.784.342,22
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	20.524.516,18	45.765.895,01	6.303.088,10	72.593.499,29

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 71.464.200,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 68.006.250,00, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	58.839.290,06	55.107.306,77	-3.731.983,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	33.026.003,75	33.080.540,83	54.537,08
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	340.000,00	246.572,79	-93.427,21
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.473.286,31	21.780.193,15	-3.693.093,16
DESPESAS DE CAPITAL	37.371.436,32	12.898.943,23	-24.472.493,09
INVESTIMENTOS	36.122.436,32	11.656.685,42	-24.465.750,90
AMORTIZACAO DA DIVIDA	1.249.000,00	1.242.257,81	-6.742,19
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.664.000,00	0,00	-3.664.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.664.000,00	0,00	-3.664.000,00
Total	99.874.726,38	68.006.250,00	-31.868.476,38

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 33.080.540,83 , que representa 48,6434 % 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
2009	33.150.725,44	6.893.278,67	40.044.004,11
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	55.107.306,77	12.898.943,23	68.006.250,00

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	71.464.200,00
Créditos Suplementares:	40.480.910,59
Créditos Especiais:	3.393.905,93
- Reduções:	15.464.290,14
Total	99.874.726,38

Balço 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	71.464.200,00
Créditos Suplementares:	40.480.910,59
Créditos Especiais:	3.393.905,93
- Reduções:	15.464.290,14
Total	99.874.726,38

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	68.006.250,00
Despesa a Menor	-31.868.476,38

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	72.593.499,29
RECEITA A MENOR	74.014.200,00

-1.420.700,71

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2012

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

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	25.058.347,90
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	72.593.499,29
Interferências Ativas	16.731.232,47
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Interferências Ativas	545,00
Realizável	203.095,14
Depósitos	7.110.760,57
Restos a Pagar	3.533.536,54
Serviço da Dívida a Pagar	1.141.478,92
Outras Operações	348.385,24
Acréscimos Patrimoniais	23.990,42
TOTAL	126.744.871,49
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	64.472.998,93
Empenhada a Pagar	3.533.251,07
Interferências Passivas	16.509.219,09
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Interferências Passivas	3.545,00
Realizável	269.790,72
Depósitos	6.342.547,07
Restos a Pagar	2.917.769,80
Serviço da Dívida a Pagar	1.141.478,92
Outras Operações	348.385,24
Saldo em 31/12/2012	31.205.885,65
TOTAL	126.744.871,49

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2012.

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	31.205.885,65
REALIZÁVEL	1.423.373,59
Total do Ativo Financeiro	32.629.259,24

PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	1.775.130,11
RESTOS A PAGAR	4.045.548,31
Total do Passivo Financeiro	5.820.678,42

ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	26.808.580,82
---------------------------------	---------------

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

ATIVO PERMANENTE	
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	923,77
DÍVIDA ATIVA	12.850.175,73
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	25.500,04
IMOBILIZADO	19.808.014,98
Total do Ativo Permanente	32.684.614,52

PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	8.425.774,73
DIVERSOS	14.326.794,33
Total do Passivo Permanente	22.752.569,06

SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	36.588.155,29
---	---------------

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	2.032.861,16
Nova Formação da Dívida	8.490.421,75
Amortização Verificada no Exercício	2.097.508,18
Saldo Para o Exercício Seguinte	8.425.774,73

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 5.820.678,42, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	1.775.130,11
RESTOS A PAGAR	4.045.548,31
TOTAL	5.820.678,42

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2012:

Saldo do Exercício Anterior	4.436.698,18 D
Nova Formação da Dívida	10.644.297,11 D
(-) Amortização no Exercício	9.260.316,87 D
Saldo do Exercício de 2012	5.820.678,42 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2012

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)	72.593.499,29
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	16.731.232,47
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	3.224.586,03
Total	92.549.317,79
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	68.006.250,00
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	16.509.219,09
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	3.861.592,51
Total	88.377.061,60
Superávit (7)	4.172.256,19
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	57.682.316,73
Variações Passivas	60.638.097,88
Total (8)	-2.955.781,15
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	1.216.475,04

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2012, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ELMIS MANNRICH
Prefeito

EDSON LUIZ ROSA
Tec. Contabil CRC/017952/0-9