

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2011

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2011 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 74.412.000,00 e fixou a despesa em 72.112.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		72.112.000,00
+ Créditos Suplementares:	8.889.070,02	
+ Créditos Especiais:	13.400.897,07	22.289.967,09
- Reduções:		12.615.866,03
DESPESA AUTORIZADA:		81.786.101,06

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 306 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 8.889.070,02, e 51 crédito(s) especiais no valor de R\$ 13.400.897,07, 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:		12.615.866,03
Despesa a Maior		9.674.101,06
TOTAL:		22.289.967,09

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 58.470.974,82, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 15.941.025,18, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	74.412.000,00
Arrecadação a Menor	-15.941.025,18
Receita Arrecadada	58.470.974,82

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	80.426.000,00	64.440.892,26	-15.985.107,74
RECEITAS CORRENTES	64.524.000,00	61.277.276,73	-3.246.723,27
RECEITA TRIBUTARIA	6.617.000,00	6.583.730,10	-33.269,90
IMPOSTOS	4.542.000,00	4.695.657,82	153.657,82
TAXAS	2.056.000,00	1.835.696,56	-220.303,44
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	19.000,00	52.375,72	33.375,72
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.368.000,00	1.263.415,27	-1.104.584,73
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	960.000,00	1.025.700,54	65.700,54
CONTRIB P/ CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO	1.408.000,00	237.714,73	-1.170.285,27
RECEITA PATRIMONIAL	1.483.500,00	3.893.318,83	2.409.818,83
RECEITAS IMOBILIARIAS	68.000,00	0,00	-68.000,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.328.500,00	2.604.026,83	1.275.526,83
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	87.000,00	1.289.292,00	1.202.292,00
RECEITA AGROPECUARIA	45.000,00	30.290,43	-14.709,57
Outras Rec. Agropecuárias	45.000,00	30.290,43	-14.709,57
RECEITA DE SERVIÇOS	4.528.000,00	2.897.470,63	-1.630.529,37
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.546.000,00	44.707.073,50	-1.838.926,50
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	44.546.000,00	44.217.582,99	-328.417,01
Transf. de Conv.	1.600.000,00	484.976,23	-1.115.023,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.936.500,00	1.901.977,97	-1.034.522,03
Multas e Juros de Mora	811.000,00	454.447,00	-356.553,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.000,00	3.100,00	-36.900,00
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	1.427.000,00	968.810,46	-458.189,54
RECEITAS DIVERSAS	658.500,00	475.620,51	-182.879,49
RECEITAS DE CAPITAL	14.350.000,00	964.515,58	-13.385.484,42
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.850.000,00	0,00	-8.850.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	8.850.000,00	0,00	-8.850.000,00
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	5.400.000,00	964.515,58	-4.435.484,42
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.400.000,00	964.515,58	-3.435.484,42

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	1.552.000,00	2.199.099,95	647.099,95
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRA-ORÇAMEI	1.552.000,00	2.199.099,95	647.099,95
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁ	1.552.000,00	2.199.099,95	647.099,95
DEDUÇÕES DA RECEITA	-6.014.000,00	-5.969.917,44	44.082,56
DEDUÇÕES DA RECEITA	-6.014.000,00	-5.969.917,44	44.082,56
Deducoesa da Receita	0,00	-23,95	-23,95
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-6.014.000,00	-5.969.893,49	44.106,51
Dedução das Receitas de Transferências	-6.014.000,00	-5.969.893,49	44.106,51
Totais:	74.412.000,00	58.470.974,82	-15.941.025,18

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 38.737.180,01 correspondem a 66,2503% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2008	10.380.085,98	30.248.593,93	3.380.089,96	44.008.769,87
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	18.769.279,23	38.737.180,01	964.515,58	58.470.974,82

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 72.112.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 53.471.156,89, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	54.011.043,72	46.668.288,84	-7.342.754,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.486.643,59	27.745.920,51	259.276,92
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	213.526,74	130.038,77	-83.487,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	26.310.873,39	18.792.329,56	-7.518.543,83
DESPESAS DE CAPITAL	25.055.057,34	6.802.868,05	-18.252.189,29
INVESTIMENTOS	23.478.584,08	5.387.629,19	-18.090.954,89
AMORTIZACAO DA DIVIDA	1.576.473,26	1.415.238,86	-161.234,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.720.000,00	0,00	-2.720.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.720.000,00	0,00	-2.720.000,00
Total	81.786.101,06	53.471.156,89	-28.314.944,17

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 27.745.920,51 , que representa 51,8895 % 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
2008	30.436.730,84	7.244.709,84	37.681.440,68
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	46.668.288,84	6.802.868,05	53.471.156,89

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	72.112.000,00
Créditos Suplementares:	8.889.070,02
Créditos Especiais:	13.400.897,07
- Reduções:	12.615.866,03
Total	81.786.101,06

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2011

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	72.112.000,00
Créditos Suplementares:	8.889.070,02
Créditos Especiais:	13.400.897,07
- Reduções:	12.615.866,03
Total	81.786.101,06

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	53.471.156,89
Despesa a Menor	-28.314.944,17

RECEITA ARRECADADA

RECEITA ARRECADADA	58.470.974,82
(-) Receita Prevista	74.412.000,00
RECEITA A MENOR	-15.941.025,18

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	18.822.092,51
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	58.470.974,82
Interferências Ativas	14.599.445,91
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Interferências Ativas	13.815,86
Realizável	23.860,26
Depósitos	5.175.290,34
Restos a Pagar	2.843.178,12
Serviço da Dívida a Pagar	881.532,28
Outras Operações	673.509,06
Acréscimos Patrimoniais	110.110,01
TOTAL	101.613.809,17

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2011.

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	25.058.347,90
REALIZÁVEL	1.356.678,01
Total do Ativo Financeiro	26.415.025,91
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	1.006.916,61
RESTOS A PAGAR	3.429.781,57
Total do Passivo Financeiro	4.436.698,18
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	21.978.327,73

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

ATIVO PERMANENTE	
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	923,77
DÍVIDA ATIVA	12.759.468,66
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	25.500,04
IMOBILIZADO	17.119.586,53
Total do Ativo Permanente	29.905.479,00
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	2.032.861,16
DIVERSOS	14.326.794,33
Total do Passivo Permanente	16.359.655,49
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	35.250.916,30

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	3.931.512,96
Nova Formação da Dívida	1.599.759,51
Amortização Verificada no Exercício	1.447.430,91
Saldo Para o Exercício Seguinte	4.083.841,56

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.436.698,18, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	1.006.916,61
RESTOS A PAGAR	3.429.781,57
TOTAL	4.436.698,18

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2011:

Saldo do Exercício Anterior	3.462.937,45 D
Nova Formação da Dívida	8.018.468,46 D
(-) Amortização no Exercício	7.044.707,73 D
Saldo do Exercício de 2011	4.436.698,18 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício 2011

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)	58.470.974,82
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	14.599.445,91
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	2.933.465,72
Total	76.003.886,45
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	53.471.156,89
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	14.374.372,53
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	968.810,46
Total	68.814.339,88
Superávit (7)	7.189.546,57
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	51.252.059,12
Variações Passivas	66.966.091,71
Total (8)	-15.714.032,59
DÉFICIT PATRIMONIAL	8.524.486,02

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2011, 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