

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERVAL VELHO

Exercício 2014

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2014 de nº 1352 de 18 de Dezembro de 2013, estimou a receita em 12.630.000,00 e fixou a despesa em 12.630.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		12.630.000,00
+ Créditos Suplementares:	6.598.089,53	
+ Créditos Especiais:	6.945.571,12	13.543.660,65
- Reduções:		1.789.286,00
DESPESA AUTORIZADA:		24.384.374,65

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 162 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 6.598.089,53, e 5 crédito(s) especiais no valor de R\$ 6.945.571,12, 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:	1.789.286,00
Despesa a Maior	11.754.374,65
TOTAL:	13.543.660,65

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.998.801,44, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 3.368.801,44, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	12.630.000,00
Arrecadacao a Maior	3.368.801,44
Receita Arrecadada	15.998.801,44

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	12.630.000,00	15.998.801,44	3.368.801,44
RECEITAS CORRENTES	12.630.000,00	13.728.821,85	1.098.821,85
RECEITA TRIBUTÁRIA	644.320,00	922.186,93	277.866,93
IMPOSTOS	557.200,00	731.295,63	174.095,63
TAXAS	69.120,00	78.571,87	9.451,87
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	18.000,00	112.319,43	94.319,43
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	200.000,00	207.793,65	7.793,65
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	6.341,33	6.341,33
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	200.000,00	201.452,32	1.452,32
RECEITA PATRIMONIAL	45.780,00	250.332,77	204.552,77
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	240,00	139,85	-100,15
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	45.540,00	250.192,92	204.652,92
RECEITA DE SERVIÇOS	101.440,00	126.257,50	24.817,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.593.300,00	12.135.213,07	541.913,07
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	11.473.300,00	12.025.939,07	552.639,07
Transf. de Conv.	120.000,00	109.274,00	-10.726,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	45.160,00	87.037,93	41.877,93
Multas e Juros de Mora	30.240,00	44.050,67	13.810,67
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	120,00	3.020,26	2.900,26
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	9.600,00	39.674,13	30.074,13
RECEITAS DIVERSAS	5.200,00	292,87	-4.907,13
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	2.269.979,59	2.269.979,59
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	22.604,30	22.604,30
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	2.247.375,29	2.247.375,29
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	2.247.375,29	2.247.375,29
Totais:	12.630.000,00	15.998.801,44	3.368.801,44

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 12.135.213,07 correspondem a 75,8508% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2011	1.017.855,37	11.299.161,14	1.350.650,03	13.667.666,54
2012	1.096.883,31	12.340.023,76	1.645.049,99	15.081.957,06
2013	1.232.469,63	13.938.335,36	926.413,86	16.097.218,85
2014	1.593.608,78	12.135.213,07	2.269.979,59	15.998.801,44

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERVAL VELHO

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

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 12.135.213,07 correspondem a 75,8508% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2011	1.017.855,37	11.299.161,14	1.350.650,03	13.667.666,54
2012	1.096.883,31	12.340.023,76	1.645.049,99	15.081.957,06
2013	1.232.469,63	13.938.335,36	926.413,86	16.097.218,85
2014	1.593.608,78	12.135.213,07	2.269.979,59	15.998.801,44

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1352 foi de R\$ 12.630.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 14.313.709,81, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	13.607.773,20	12.400.486,75	-1.207.286,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.648.198,00	6.435.975,68	-212.222,32
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	3.000,00	112,32	-2.887,68
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.956.575,20	5.964.398,75	-992.176,45
DESPESAS DE CAPITAL	10.761.601,45	1.913.223,06	-8.848.378,39
INVESTIMENTOS	10.652.601,45	1.817.734,79	-8.834.866,66
AMORTIZACAO DA DIVIDA	109.000,00	95.488,27	-13.511,73
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	15.000,00	0,00	-15.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	15.000,00	0,00	-15.000,00
Total	24.384.374,65	14.313.709,81	-10.070.664,84

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 6.435.975,68 , que representa 44,9637 % 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
2011	8.939.326,82	2.386.180,55	11.325.507,37
2012	10.182.349,10	3.870.691,05	14.053.040,15
2013	10.773.387,38	1.685.912,03	12.459.299,41
2014	12.400.486,75	1.913.223,06	14.313.709,81

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	12.630.000,00
Créditos Suplementares:	6.598.089,53
Créditos Especiais:	6.945.571,12
- Reduções:	1.789.286,00
Total	24.384.374,65

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	14.313.709,81
Despesa a Menor	-10.070.664,84
RECEITA ARRECADADA	15.998.801,44
(-) Receita Prevista	12.630.000,00
RECEITA MAIOR	3.368.801,44

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERVAL VELHO

Exercício 2014

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

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	2.869.210,74
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	15.998.801,44
Interferências Ativas	2.088.893,18
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Depósitos	1.226.508,57
Restos a Pagar	1.532.176,26
Outras Operações	145.170,59
Acréscimos Patrimoniais	47.395,40
TOTAL	23.908.156,18
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	12.781.533,55
Empenhada a Pagar	1.532.176,26
Interferências Passivas	2.088.893,18
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Depósitos	1.240.795,37
Restos a Pagar	578.972,93
Outras Operações	145.170,59
Saldo em 31/12/2014	5.540.614,30
TOTAL	23.908.156,18

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2014.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERVAL VELHO

Exercício 2014

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao 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	5.540.614,30
Total do Ativo Financeiro	5.540.614,30
PASSIVO FINANCEIRO	
DEPÓSITOS	32.608,94
RESTOS A PAGAR	1.532.176,26
Total do Passivo Financeiro	1.564.785,20
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	3.975.829,10
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
ATIVO PERMANENTE	
CRÉDITOS	142.274,20
DÍVIDA ATIVA	208.233,43
REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	9.260,15
IMOBILIZADO	9.045.416,62
Total do Ativo Permanente	9.405.184,40
PASSIVO PERMANENTE	
DÉBITOS CONSOLIDADOS	568.352,41
Total do Passivo Permanente	568.352,41
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	12.812.661,09

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	652.270,55
Nova Formação da Dívida	29.081,25
Amortização Verificada no Exercício	104.243,83
Saldo Para o Exercício Seguinte	577.107,97

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.564.785,20, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	32.608,94
RESTOS A PAGAR	1.532.176,26
TOTAL	1.564.785,20

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2014:

Saldo do Exercício Anterior	625.868,67 D
Nova Formação da Dívida	2.758.684,83 D
(-) Amortização no Exercício	1.819.768,30 D
Saldo do Exercício de 2014	1.564.785,20 D

Balança 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)	15.998.801,44
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	2.088.893,18
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	171.333,82
Total	18.259.028,44
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	14.313.709,81
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	2.088.893,18
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	62.278,43
Total	16.464.881,42
Superávit (7)	1.794.147,02
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	12.380.433,78
Variações Passivas	13.477.737,78
Total (8)	-1.097.304,00
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	696.843,02

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2014, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Erval Velho, 09/02/2015

WALTER KLEBER KUCHER JUNIOR
PREFEITO MUNICIPAL

DJALMO DE ANDRADE
TÉC.EM CONTABILIDADE CRC 18.876