

COMODORO PREVI

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - COMODORO PREVI

A Lei de Meios, para o exercício de 2013 de nº 1412/2012 de 10 de Dezembro de 2012, estimou a receita em 2.981.500,00 e fixou a despesa em 2.981.500,00.

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

DESPESA FIXADA:		2.981.500,00
+ Créditos Suplementares:	744.837,83	
+ Créditos Especiais:	0,00	744.837,83
- Reduções:		744.837,83
DESPESA AUTORIZADA:		2.981.500,00

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 25 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 744.837,83, 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:	744.837,83
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	744.837,83

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 3.200.910,40, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 219.410,40, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	2.981.500,00
Arrecadacao a Maior	219.410,40
Receita Arrecadada	3.200.910,40

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	2.981.500,00	3.200.910,40	219.410,40
RECEITAS CORRENTES	1.721.500,00	2.351.952,15	630.452,15
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.000.000,00	1.403.230,31	403.230,31
Contribuições Sociais	1.000.000,00	1.403.230,31	403.230,31
RECEITA PATRIMONIAL	706.500,00	945.256,78	238.756,78
Receitas de Valores Mobiliarios	706.500,00	945.256,78	238.756,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	15.000,00	3.465,06	-11.534,94
Indenizações e Restituições	15.000,00	3.465,06	-11.534,94
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.260.000,00	1.888.931,52	628.931,52
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.260.000,00	1.888.931,52	628.931,52
Contribuições Sociais	1.260.000,00	1.888.931,52	628.931,52
DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	-1.039.973,27	-1.039.973,27
Deduções de Receita Patrimonial	0,00	-1.039.973,27	-1.039.973,27
Deduções de Receita Patrim. de Valores Mobiliários	0,00	-1.039.973,27	-1.039.973,27
Totais:	2.981.500,00	3.200.910,40	219.410,40

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.

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

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2010	1.676.533,67	0,00	1.070.807,73	2.747.341,40
2011	2.240.414,70	0,00	1.262.576,58	3.502.991,28
2012	3.126.752,15	0,00	1.616.139,29	4.742.891,44
2013	2.351.952,15	0,00	848.958,25	3.200.910,40

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1412/2012 foi de R\$ 2.981.500,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.745.950,92, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	1.886.044,56	1.745.062,66	-140.981,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.029.000,00	994.723,16	-34.276,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	857.044,56	750.339,50	-106.705,06
DESPESAS DE CAPITAL	5.455,44	888,26	-4.567,18
INVESTIMENTOS	5.455,44	888,26	-4.567,18
RESERVA LEGAL DO RPPS	54.293,27	0,00	-54.293,27
RESERVA LEGAL DO RPPS	54.293,27	0,00	-54.293,27

COMODORO PREVI

Balança da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - COMODORO PREVI

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1412/2012 foi de R\$ 2.981.500,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.745.950,92, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.035.706,73	0,00	-1.035.706,73
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.035.706,73	0,00	-1.035.706,73
Total	2.981.500,00	1.745.950,92	-1.235.549,08

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL e ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 994.723,16 , que representa

56,9731 % 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	796.414,33	115.292,07	911.706,40
2011	996.269,42	54.939,01	1.051.208,43
2012	1.333.667,11	9.902,83	1.343.569,94
2013	1.745.062,66	888,26	1.745.950,92

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.981.500,00
Créditos Suplementares:	744.837,83
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	744.837,83
Total	2.981.500,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.745.950,92
Despesa a Menor	-1.235.549,08
RECEITA ARRECADADA	3.200.910,40
(-) Receita Prevista	2.981.500,00
RECEITA A MAIOR	219.410,40

COMODORO PREVI**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - COMODORO PREVI****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	13.187.724,46
RECEITA ARRECADADA	
Orçamentária	3.200.910,40
Interferências Ativas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Depósitos	280.238,27
TOTAL	16.668.873,13
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	
Empenhada e Paga	1.745.950,92
Empenhada a Pagar	0,00
Interferências Passivas	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	
Depósitos	279.305,17
Saldo em 31/12/2013	14.640.229,15
TOTAL	16.665.485,24

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 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	14.640.229,15
Total do Ativo Financeiro	14.640.229,15
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	14.640.229,15
Por ser turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:	
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERNA	10.295.781,32
Total do Passivo Permanente	10.295.781,32
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 933,10, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	933,10
TOTAL	933,10

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

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	280.238,27 D
(-) Amortização no Exercício	279.305,17 D
Saldo do Exercício de 2013	933,10 D

COMODORO PREVI

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Indireta - COMODORO PREVI

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)	3.200.910,40
INTERFERÊNCIAS ATIVAS (2)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (3)	888,26
Total	3.201.798,66
DESPESA EFETIVA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (4)	1.745.950,92
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (5)	0,00
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS (6)	0,00
Total	1.745.950,92
Superávit (7)	1.455.847,74
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
Variações Ativas	13.500,00
Variações Passivas	0,00
Total (8)	13.500,00
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	1.469.347,74

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.

Comodoro, 07/02/2014

Gustavo André Rocha
Diretor Executivo

SUELIM DA SILVA
CRC- MT 015738/P