

Mato Grosso
COMODORO PREVI

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2008 de nº 1043/2007 de 21 de Dezembro de 2007, estimou a receita em 1.042.300,00 e fixou a despesa em 1.042.300,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.042.300,00
+ Créditos Suplementares:	112.500,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	112.500,00
- Reduções:		112.500,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.042.300,00

Créditos Adicionais:
No exercício considerado, foram autorizados 8 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 112.500,00, 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:	112.500,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	112.500,00

ANÁLISE DA RECEITA
A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 2.013.709,93, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 971.409,93, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	1.042.300,00
Arrecadacao a Maior	971.409,93
Receita Arrecadada	2.013.709,93

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:			
Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	1.042.300,00	2.013.709,93	971.409,93
RECEITAS CORRENTES	519.300,00	1.094.704,47	575.404,47
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	523.000,00	919.005,46	396.005,46
Totais:	1.042.300,00	2.013.709,93	971.409,93

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 0,00 correspondem a 0,00000% do total arrecadado.

Exercícios	Proprias	Transferencias	De Capital	Total
2005	443.142,81	0,00	0,00	443.142,81
2006	619.891,85	0,00	0,00	619.891,85
2007	727.572,18	0,00	613.365,22	1.340.937,40
2008	0,00	0,00	1.094.704,47	1.094.704,47

ANÁLISE DA DESPESA
A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1043/2007 foi de R\$ 1.042.300,00.
A Despesa realizada alcançou R\$ 559.370,89, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	642.501,00	558.319,89	-84.181,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	382.500,00	344.086,85	-38.413,15
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	260.001,00	214.233,04	-45.767,96
DESPESAS DE CAPITAL	2.000,00	1.051,00	-949,00
INVESTIMENTOS	2.000,00	1.051,00	-949,00
RESERVA LEGAL DO RPPS	397.799,00	0,00	-397.799,00
RESERVA LEGAL DO RPPS	397.799,00	0,00	-397.799,00
Total	1.042.300,00	559.370,89	-482.929,11

Mato Grosso
COMODORO PREVI

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

61,5132% do total. A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: R\$ 344.086,85, que representa

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
2005	254.880,41	295,00	255.175,41
2006	316.499,69	460,00	316.959,69
2007	441.124,00	1.200,00	442.324,00
2008	558.319,89	1.051,00	559.370,89

Confronto da Receita e Despesa
A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	1.042.300,00
Créditos Suplementares:	112.500,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	112.500,00
Total	1.042.300,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	559.370,89
Despesa a Menor	-482.929,11

RECEITA ARRECADADA	2.013.709,93
(-) Receita Prevista	1.042.300,00
RECEITA A MAIOR	971.409,93

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:

Saldo do início do exercício	3.319.366,88
RECEITA REALIZADA	
Orçamentária	2.013.709,93
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Formação de Dívidas	43.897,82
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00
Total	5.376.974,63
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	
Empenhada e Paga	559.370,09
Empenhada a Pagar	0,80
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamentos de dívidas	43.897,02
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA:	0,00
Saldo em 31/12/2008	4.773.706,72
Total :	5.376.974,63

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2008.

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	
DISPONIVEL	4.773.706,72
Total	4.773.706,72

Mato Grosso
COMODORO PREVI

Exercício de 2008

Página: 3/4

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

PASSIVO FINANCEIRO			
Restos a Pagar			0,80
Total			0,80
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO			4.773.705,92
Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:			
ATIVO PERMANENTE			
BENS MOVEIS			9.134,00
Total Ativo Permanente			9.134,00
PASSIVO PERMANENTE			
DÍVIDA FUNDADA INTERN			
Total Passivo Permanente			0,00
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)			4.782.839,92

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			0,00
Nova Formação da Dívida			0,00
Amortização Verificada no Exercício			0,00
Saldo Para o Exercício Seguinte			0,00
Esta Dívida modifica-se em relação aos exercícios anteriores, tendo como ponto de referência a receita arrecadada em cada exercício, conforme demonstrativo a seguir:			

Exercícios	Receita Arrecadada	Dívida Fundada	%
2005	443.142,81	0,00	0,0000
2006	619.891,85	0,00	0,0000
2007	1.340.937,40	0,00	0,0000
2008	2.013.709,93	0,00	0,0000

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 0,80, encontra-se assim discriminada:			
RESTOS A PAGAR			0,80C
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS			0,00
Total :			0,80D
O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2008:			
Saldo do Exercício Anterior			0,00
Nova Formação da Dívida			43.897,82D
(-) Amortização no Exercício			43.897,02D
Saldo do Exercício de 2008			0,80D

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
As alterações sofridas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:			

RECEITA EFETIVA			
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			2.013.709,93
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS			1.051,00
Total			2.014.760,93
DESPESA EFETIVA			
DESPESA ORÇAMENTÁRIA			559.370,89
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS			0,00

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
As alterações sofridas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:			
DESPESA EFETIVA			
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS			0,00
	Total		559.370,89
	Superávit		1.455.390,04
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
Variações Ativas			0,00
Variações Passivas			0,00
Total			0,00
SUPERÁVIT PATRIMONIAL			1.455.390,04

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2008, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Comodoro, 19/01/2009

Gustavo André Rocha
Diretor Executivo

Neli Spader
tc-PR-010977/T-2