



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

Com base nas disposições do Inciso I, do Artigo 22 da Lei 4.320, de 17 de março de 1967 e da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000, apresentamos, como subsídio para a elaboração da Mensagem que o Senhor prefeito enviou a Câmara municipal, os demonstrativos da situação econômico-financeira do município referente ao quarto bimestre de 2015.

1 ORÇAMENTO ANUAL DE 2015.

O Orçamento do município de 2015, elaborado segundo preceitos técnico-formais estabelecidos na Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1967, e normas posteriores regulamentadoras da matérias, orçou a receita e fixou a despesa em iguais montantes no valor de R\$-147.237.900,00 (cento e quarenta e sete mil, duzentos e trinta e sete mil e novecentos reais), aglutinando, obediente ao princípio contido no item I, § 5º do Artigo 165 da Constituição Federal, as dotações atribuídas às administrações Direta e Indireta.

1.1 - RECEITA ORÇADA

I - RECEITAS ORÇAMENTARIAS	147.237.900,00
1- RECEITAS CORRENTES	149.167.248,35
RECEITA TRIBUTARIA	13.953.848,35
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.207.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	4.042.900,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	2.500,00
RECEITA INDUSTRIAL	-
RECEITA DE SERVIÇOS	5.971.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	118.231.700,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.758.300,00
2- RECEITAS DE CAPITAL	22.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	1.000,00
3 - RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	15.630.500,00
Receitas Correntes Intra-orçamentaria	15.630.500,00
3-DEDUÇÕES DE TRANSFERENCIAS CORRENTES	(17.581.848,35)



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

1.2 - DESPESA FIXADA

O Orçamento para o exercício de 2015, no que concerne às despesas, foi elaborado em observância às disposições estabelecidas na Lei 4320, de 17 de março de 1967 e normas posteriores.

1.2.1 - DESPESA POR CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
1 - DESPESAS	165.934.149,10
DESPESAS CORRENTES	132.195.973,50
DESPESAS DE CAPITAL	22.811.175,60
RESERVA DE CONTINGENCIA (Incluso reserva legal RPPS)	10.927.000,00
DESPESA TOTAL	165.934.149,10

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
1 - ORÇAMENTO FISCAL	133.702.622,48
PODER LEGISLATIVO	3.674.000,00
PODER EXECUTIVO	130.028.622,48
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	32.231.526,62
FUNDO DE PREVIDENCIA	23.500.000,00
DEAGUA	8.731.526,62
DESPESA TOTAL	165.934.149,10



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

1.3. MANUTENÇÃO E EXECUÇÃO DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO

TIPO ADMINISTRAÇÃO	RECEITA	DESPESA
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	133.702.622,48	133.702.622,48
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	32.231.526,62	32.231.526,62
FUNDO DE PREVIDENCIA	23.500.000,00	23.500.000,00
DEAGUA	8.731.526,62	8.731.526,62
TOTAL	165.934.149,10	165.934.149,10

2.0 -EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA ATÉ O 4º BIMESTRE DE 2015.

O resultado da execução orçamentária até o quarto bimestre, sintetizado no quadro a seguir, evidencia que as receitas realizadas alcançaram a cifra de R\$ 104.482.484,47 e as despesas pagas o total de R\$ 94.381.497,04, resultando a diferença positiva de R\$-10.100.987,43. **Este resultado não pode ser entendido como indicador de provável superávit financeiro do exercício, vez que a ocorrência de superávit ou déficit será apurado no final do exercício financeiro, no levantamento do Balanço Patrimonial consolidado em 31/12/2015.**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

RECEITA	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	103.888.819,84		DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS	94.381.497,04	90,33
Receita Tributária	9.888.025,45	9,46	Pessoal e encargos	44.338.661,09	42,44
Receita de Contribuições	2.394.633,67	2,29	Amortização da Dívida Contratada	2.112.858,99	2,02
Receita Patrimonial	6.734.574,15	6,45	Outras Despesas correntes	42.502.097,87	40,68
Receita Agropecuária	2.772,00	0,00	Despesas de Capital	5.427.879,09	5,20
Receita Industrial	-	0,00			
Receita de Serviços	3.469.138,89	3,32			
Transferências Correntes	78.368.165,51	75,01			
Outras Receitas Correntes	3.031.510,17	2,90			
RECEITAS DE CAPITAL	3.642.476,27	3,49	TOTAL	94.381.497,04	90,33
Alienação de Bens	-				
Transferências de Capital	3.642.476,27	3,49			
RECEITAS INTRA ORÇAMENTARIAS	8.445.761,89	8,08	Superávit/Déficit	10.100.987,43	9,67
TOTAL DA RECEITA	115.977.058,00	100,00			
Deduções de Transferências Correntes	(11.494.573,53)				
RESULTADO	104.482.484,47	100,00		104.482.484,47	100,00

1.5 - DA EXECUÇÃO CONSOLIDADA DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

TIPO ADMINISTRAÇÃO	RECEITAS	%	%	TOTAL	%
Administração Direta	82.670.884,66	79,12	0,00	82.670.884,66	79,12
Administração indireta	21.811.599,81	20,88		21.811.599,81	20,88
Fundo de Previdência	16.814.607,39	16,09		16.814.607,39	16,09
Deagua	4.996.992,42	4,78		4.996.992,42	4,78
TOTAL	104.482.484,47	100,00	#REF!	104.482.484,47	100,00

O

ESPECIFICAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA			ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			CONSOLIDADO		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	78.940.400,83	90.878.901,32	(11.938.500,49)	6.947.771,02	13.009.918,52	(6.062.147,50)	94.995.779,14	103.888.819,84	8.892.374,04
Receita Tributária	3.235.674,98	9.888.025,45	6.652.350,47	1.617.837,49	-	(1.617.837,49)	4.853.512,47	9.888.025,45	5.034.512,98
Receitas de Contribuições		179.044,76	179.044,76	2.804.666,67	2.215.588,91	(589.077,76)	2.804.666,67	2.394.633,67	(410.033,00)
Receita Patrimonial	491.000,00	565.321,82	74.321,82	1.469.511,11	6.169.252,33	4.699.741,22	2.695.266,67	6.734.574,15	4.039.307,48
Receita agropecuária	1.111,11	2.772,00	1.660,89	555,56	-	(555,56)	1.666,67	2.772,00	1.105,33
Receita Industrial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita de Serviços	2.063.333,14	28.245,84	(2.035.087,30)	1.917.333,53	3.440.893,05	1.523.559,52	3.980.666,67	3.469.138,89	(511.527,78)
Transferências Correntes	70.448.281,60	78.368.165,51	7.919.883,91	-	-	-	78.821.133,33	78.368.165,51	(452.967,82)
Outras receitas correntes	2.701.000,00	1.847.325,94	(853.674,06)	(862.133,33)	1.184.184,23	2.046.317,56	1.838.866,67	3.031.510,17	1.192.643,50
Receitas Intra Orçamentaria				10.420.333,33	8.445.761,89	(1.974.571,44)	10.420.333,33	8.445.761,89	(1.974.571,44)
Alienação de Bens	-	-	-	666,67	-	(666,67)	666,67	-	(666,67)
Transferências de Capital	-	3.286.556,87	3.286.556,87	-	355.919,40	(355.919,40)	-	3.642.476,27	3.642.476,27
Outras Receitas de Capital	-	3.286.556,87	3.286.556,87	-	355.919,40	-	-	3.642.476,27	3.642.476,27
Dedução	(7.345.066,67)	(11.494.573,53)	(4.149.506,86)				(11.721.232,23)	(11.494.573,53)	226.658,70
RECEITA TOTAL	71.595.334,16	82.670.884,66	(11.075.550,50)	17.368.104,35	21.811.599,81	(8.392.638,34)	93.694.880,24	104.482.484,47	12.761.509,01



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

1.6 - DA EXECUÇÃO CONSOLIDADA DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADA

A

TIPO ADMINISTRAÇÃO	DESPESAS CORRENTES	%	DESPESAS DE CAPITAL	%	TOTAL	%
Administração Direta	77.715.428,81	82,34	6.784.331,53	7,19	84.499.760,34	89,53
Administração Indireta	9.125.330,15	9,67	756.406,55	0,80	9.881.736,70	10,47
Fundo de Previdencia	6.067.187,88	5,20	3.567,70			0,00
Deagua	3.058.142,27	3,24	752.838,85	0,80		0,00
TOTAL	86.840.758,96	92,01	7.540.738,08	7,99	94.381.497,04	100,00

O

ESPECIFICAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA			ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			CONSOLIDADO		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	75.993.149,00	77.715.428,81	1.722.279,81	12.137.500,00	9.125.330,15	-3.012.169,85	88.130.649,00	86.840.758,96	-1.289.890,04
DESPESAS DE CAPITAL	13.108.599,32	6.784.331,53	-6.324.267,79	589.426,80	756.406,55	166.979,75	15.207.450,40	7.540.738,08	-7.666.712,32
DESPESA TOTAL	89.101.748,32	84.499.760,34	-4.601.987,98	12.726.926,80	9.881.736,70	-2.845.190,10	103.338.099,40	94.381.497,04	-8.956.602,36



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA SP.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO DE GUAÍRA EM 31/08/2015

1.7 - DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DA POSIÇÃO DA DÍVIDA DO MUNICÍPIO

ESPECIFICAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA		ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		CONSOLIDADO	
	31/12/2014	31/08/2015	31/12/2014	31/08/2015	31/12/2014	31/08/2015
DÍVIDA FLUTUANTE	3.540.057,15	365.246,26	186.089,49	14.662,59	1.026.681,12	379.908,85
RESTOS A PAGAR	3.540.057,15	365.246,26	186.089,49	14.662,59	1.676.799,49	889.927,38
CREDORES ENTIDADES E AGENTES	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA FUNDADA	12.465.935,26	10.628.681,99	-	-	10.628.681,99	10.628.681,99
OBRIGAÇÕES LEGAIS E TRIBUTÁRIAS	12.465.935,26	10.628.681,99	-	-	10.628.681,99	10.628.681,99
TOTAL DA DÍVIDA DO MUNICÍPIO	16.005.992,41	11.993.928,25	186.089,49	14.662,59	11.655.363,11	11.008.590,84

setembro/2015

- 23.505.502,48

