



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO PESSOA

SEMANÁRIO OFICIAL

SEMANÁRIO OFICIAL

João Pessoa, 31 de Março de 1995

Pág. 01

**ESPECIAL
BALANÇO GERAL**

ESTADO DA PARAÍBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO PESSOA
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA GERAL DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Em 20 de fevereiro de 1995

RELATÓRIO SOBRE O BALANÇO
GERAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE
JOÃO PESSOA, REFERENTE AO
EXERCÍCIO ECONÔMICO FINANCEIRO
DE 1994, APRESENTADO AO
EXCELENTÍSSIMO PREFEITO DOUTOR
FRANCISCO XAVIER MONTEIRO DA
FRANCA, QUE CONSTITUI A SUA
PRESTAÇÃO DE CONTAS.

Excelentíssimo Senhor Prefeito

Honra-me encaminhar a Vossa Excelência, a Prestação de Contas da Prefeitura Municipal de João Pessoa, relativo ao exercício econômico financeiro de 1994, em cumprimento as determinações contidas no art. 26, inciso IX, do Regimento Interno da Secretaria de Finanças, aprovado pelo Decreto No. 707, de 16 de dezembro de 1976, com a Codificação da Despesa Orçamentaria, de acordo com o Art. 13 da Lei Federal 4.320 de 17 de março de 1964, atualizada pela Portaria Seplan 038, de 05 de junho de 1978, com desdobramento constante do Anexo a Portaria SOF 038, de 18 de dezembro de 1978, com inclusão da Classificação Funcional Programática aos moldes da Portaria 09, de 28 de janeiro de 1974, atualizada pela Portaria 025, de 14 de junho de 1976, da Secretaria de Planejamento, da Presidência da República e Resolução 037, de 06 de dezembro de 1972, do Tribunal de contas do Estado.

O mencionado documento está constituído por numerosas peças, elaboradas em consonância com a Legislação em vigor e atendidos os requisitos da técnica contábil.

O Balanço Geral e o presente relatório constituem a Prestação de Contas que o Chefe do Poder Executivo deve apresentar à Augusta Câmara Municipal, através do Egrégio Tribunal de Contas do Estado, complementado com o parecer prévio e conclusivo daquela Corte de Contas, em consonância com o que estatuto, Inciso XI do Artigo 63 e Inciso XIV do Artigo 34 da Lei Complementar no. 26, de 04 de dezembro de 1981.

O conjunto de demonstrações contábeis, constitutivo do documento em apreço, foi elaborado com o propósito de facilitar a leitura e a interpretação dos principais fatos administrativos da gestão desenvolvida, definindo os resultados alcançados e a composição do patrimônio municipal.

A análise a seguir procedida, tem como objetivo fundamental tornar menos árdua a tarefa dos órgãos Superiores de Fiscalização e Julgamento das contas do Município, bem como propiciar a nova Administração da Prefeitura, informações e dados úteis para a tomada de decisões.

DO ORÇAMENTO INICIAL E SUAS ALTERAÇÕES

O Orçamento Geral do Município de João Pessoa, aprovado pela Lei No. 7.493 de 28 de dezembro de 1.993, publicado no Semanário do Município, estimou a Receita em R\$ 4.558,74 (Quatro mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e setenta e quatro centavos).

No decorrer do exercício financeiro, fixou índice de atualização do orçamento inicial, conforme Lei No. 7.403 de 29 de outubro de 1993 e Decreto No. 2.599 de 18 de fevereiro de 1994.

Perfazendo um total no Orçamento de R\$ 52.218.424,04 (Cinquenta e dois milhões, duzentos e dezoito mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e quatro centavos).

No exercício financeiro de 1994, os Créditos Ordinários, sofreram as seguintes modificações:

Dotação Inicial.....	4.558,74
Suplementações.....	48.203.855,07
(-) Reduções.....	48.203.855,07
Atualização Monetária.....	52.213.865,30
Total dos Créditos Ordinários.....	52.218.424,04

Vale ressaltar que o mecanismo dos créditos especiais, não existiu no exercício de 1.994, cujo caráter de normalidade, evidencia o cumprimento as boas normas da técnica financeira.

Dessa forma, os Créditos Ordinários não sofreram nenhuma alteração, sendo o seu valor, representativo da Despesa Autorizada, conforme segue:

Créditos Ordinários.....	52.218.424,04
Créditos Especiais.....	-0-
Total da Despesa Fixada Final.....	52.218.424,04

II - DAS AUTORIZAÇÕES P/ABERTURA DE CRÉDITOS

Os Créditos Suplementares no exercício, ficou fixado em R\$ 49.203.885,07, não ultrapassando do total das Autorizações de Créditos no valor de R\$ 52.221.786,74.

Lei Orçamentária.....	7.923,74
Atualização Monetária.....	52.213.863,30
Créditos Fixados no Exercício.....	52.221.786,74

III - DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária do Município, foi orçada pela Lei No. 7.493 de 28 de dezembro de 1993, em R\$ 4.588,74.

A Receita efetivamente arrecadada, atingiu no exercício de 1.994, a quantia de R\$ 44.178.894,76, determinando um Deficit de R\$ 9.039.529,28.

A decomposição da Receita Orçamentária por fonte, em relação a previsão orçamentária, oferece a seguinte visão:

FONTES	PREVISÃO R\$	ARRECADAÇÃO R\$	VARIACÕES		
			R\$	%	
RECEITA TRIBUTÁRIA.....	7.357.876,44	6.609.591,90	-	748.284,54	10,17
RECEITA PATRIMONIAL.....	1.524.737,25	347.806,40	-	1.176.930,85	77,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES.....	23.421.342,16	30.412.785,09	+	6.991.442,93	29,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES.....	981.324,37	1.192.001,97	+	210.677,60	21,47
TOTAL.....	33.285.280,22	38.562.185,36	+	5.276.905,14	15,85
OPERACÕES DE CRÉDITO.....	3.030.261,82	554.649,30	-	2.475.612,52	81,70
ALIEN. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS.....	634,83	4.480,90	+	3.846,07	505,84
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL.....	15.962.247,17	5.057.579,20	-	10.844.667,97	68,20
TOTAL.....	18.930.143,82	5.616.709,40	-	13.316.434,42	70,33
TOTAL GERAL.....	52.215.424,04	44.178.894,76	+	8.039.529,28	15,40

Vista sob o ângulo das Categorias Econômicas, observa-se que a Receita Corrente atingiu a cifra de R\$ 38.562.185,36, sobrepujando a previsão em R\$ 33.285.280,22, que em termos percentuais, representa 15,85%

Para que se tenha uma idéia, houve um crescimento da Receita Própria na ordem de 2.499.558,28x em relação ao exercício de 1993, e está assim distribuída:

RECEITA PRÓPRIA	EXERCÍCIO/1993	EXERCÍCIO/1994	INCREMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
RECEITA TRIBUTÁRIA.....	237,08	6.609.591,90	2.787.916,82
RECEITA PATRIMONIAL.....	98,98	347.606,40	351.390,58
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES.....	1.167,08	30.412.785,09	2.605.886,92
OUTRAS RECEITAS CORRENTES.....	39,62	1.192.001,97	30.085,86
TOTAL GERAL.....	1.542,76	38.562.185,36	2.499.558,28

Os recursos decorrentes da tributação representam grande fonte de ingressos da Prefeitura, na ordem de R\$ 6.609.591,90, que apresentam sobre as respectivas previsões, correspondente a 10,17%.

Participaram na formação da receita geral, nos últimos três anos, com os seguintes valores:

ANOS	RECEITA GERAL	RECEITA TRIBUTÁRIA	PERCENTAGEM DA RECEITA TRIBUTÁRIA SOBRE A RECEITA GERAL
1.992	87,10	12,54	14,40
1.993	2.022,41	237,08	11,72
1.994	44.178.894,76	6.609.591,90	14,96

O maior crescimento verificado na realização da Receita Tributária, deveu-se a Receita de Impostos, que representou em 1994, 92,11% da Receita Tributária.

Eis sua evolução nos últimos três anos:

IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA

ANOS	ARRECADAÇÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	5,39	100	-
1.993	130,56	2.422	2.422,26
1.994	3.612.399,82	67.020.404,82	2.766.850,35

IMPOSTO FUNDIAL E TERRITORIAL URBANO

ANOS	ARRECADACÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	2,79	100	-
1.993	42,88	1.536	1.536,92
1.994	632.238,25	22.660.869	1.474.436,22

Através dos dados expostos verifica-se que o índice de aumento do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, no ano de 1994, foi maior do triênio, cujo volume de ingressos superou em 67.020.404,82% a arrecadação do exercício anterior.

As taxas de crescimento de arrecadação do Imposto Fundial e Territorial Urbano revelam aumentos sucessivos durante todo o triênio. O índice percentual do incremento do exercício atingiu a 1.474.436,22% em relação ao ano anterior.

Na composição das demais Receitas Tributárias estão contidas a Taxa pelo Exercício do Poder de Polícia e a Taxa de Prestação de Serviços.

Para a estimativa de R\$ 1.641.485,81, foi coletada a quantia de R\$ 521.063,26 verificando-se uma arrecadação a menor R\$ 1.120.422,55 representativa de 68,26% sobre a programada, conforme se demonstra:

T A X A S	PREVISÃO R\$	ARRECADACÃO R\$	VARIACÕES	
			R\$	%
TAXAS PELO EXERCÍCIO PODER POLÍCIA	257.387,19	242.456,01	14.931,18	5,80
TAXAS PELA PRESTAÇÃO SERVIÇOS	1.384.098,62	278.607,25	1.105.491,37	79,87
TOTAL GERAL	1.641.485,81	521.063,26	1.120.422,55	68,26

Apresenta-se a seguir, o comportamento das taxas em referência, em números absolutos e relativos:

TAXAS EXERCITACÃO DE SERVIÇOS

ANOS	ARRECADACÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	0,96	100	-
1.993	18,91	1.969	1.969,79
1.994	278.607,25	29.021.588	1.473.332,89

TAXAS EXERCÍCIO DE PODER DE POLÍCIA

ANOS	ARRECADACÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	0,57	100	-
1.993	10,97	1.924	1.924,56
1.994	242.456,01	42.536.142	2.210.173,29

A Receita do patrimônio do Município, orçada em R\$ 1.524.737,25 cifrou-se em R\$ 347.806,40 não ultrapassando a previsão de R\$ 1.176.930,85 correspondente a 77,19%.

A decomposição destes ingressos assim se sintetiza.

RECEITA PATRIMONIAL	PREVISÃO R\$	ARRECADACÃO R\$	VARIACÕES	
			R\$	%
RECEITAS IMOBILIÁRIAS.....	-	-	-	-
RECEITAS DE VALORES IMOBILIÁRIOS.....	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS.....	1.524.737,25	347.806,40	1.176.930,15	77,19
TOTAL GERAL.....	1.524.737,25	347.806,40	1.176.930,15	77,19

As Receitas Transferidas ao Município somaram em R\$ 30.412.785,09 maior que a prevista em R\$ 23.421.342,16, havendo portanto um acréscimo de R\$ 6.991.442,93, correspondente a 29,85%.

Estes ingressos repartiram-se pelas seguintes rubricas:

RECEITA DE TRANSFERENCIAS	PREVISÃO CR\$	ARRECADACÃO CR\$	VARIACÕES	
			CR\$	%
COTA-PARTE DO FPM.....	14.589.654,59	16.509.407,95	+ 1.919.753,36	13,16
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE.....	247.429,37	248.347,36	+ 917,99	0,37
COTA-PARTE DO ITR.....	1.342,90	-	- 1.342,90	-
COTA-PARTE DO ICMS.....	7.105.561,96	11.922.962,56	+ 4.817.400,60	67,80
COTA-PARTE DO ITBI.....	3.751,96	-	- 3.751,96	-
COTA-PARTE DO IPVA.....	1.296.234,46	1.528.337,12	+ 232.102,66	17,91
OUTRAS TRANSF. DOS ESTADOS.....	82.015,71	201.697,22	+ 119.681,51	45,93
OUTRAS TRANSF. DA UNIÃO.....	1.501,84	1.280,97	- 220,87	14,71
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO.....	93.849,37	93.097,46	- 751,91	99,20
TOTAL GERAL.....	23.421.342,16	30.412.785,09	+ 6.991.442,93	29,85

Eis a evolução do ICMS nos últimos três anos:

ANOS	ARRECADACÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	18,18	100	-
1.993	271,24	1.491	1.491,96
1.994	11.922.962,56	65.582.852	4.395.724,28

A Receita proveniente de imposição de Multas e Juros de Mora originada de diversas espécies de infrações cometidas sujeito passivo da obrigação tributária cujo montante de R\$ 256.513,74, ainda que situa-do aquém da respectiva previsão orçamentária, ultrapassou a receita do ano anterior em R\$ 256.503,18.

Os números absolutos e relativos que seguem, demonstram a evolução da rubrica "Multas e Juros de Mora".

ANOS	ARRECAÇÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	0,61	100	-
1.993	10,56	1.731	1.731,14
1.994	256.513,74	42.051.432	2.429.107,38

Os ingressos resultantes da "Receita da Dívida Ativa" cujo montante de R\$ 884.522,30 superou a previsão orçamentária, que foi de R\$ 684.543,40.

ANOS	ARRECAÇÃO	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	2,21	100	-
1.993	26,26	1.188	1.188,23
1.994	883.023,92	39.955.833,48	3.362.619,64

As Receitas de Capital, realizadas no ano sob exame foram de R\$ 5.616.709,40 em comparação com a previsão de R\$ 18.933.143,82 constatou-se uma receita a menor de R\$ 13.316.434,42.

Discriminam-se a seguir, as Operações de Créditos realizada no exercício econômico-financeiro de 1994.

EMERÉSIMOS INTERNOS

Com referência ao título "Transferências de Capital", cujo total coletado de R\$ 5.057.579,20 não ultrapassando a previsão de R\$ 15.902.247,17 em R\$ 10.844.667,97.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	PREVISÃO R\$	ARRECAÇÃO R\$	VARIACÕES	
			R\$	%
OUTRAS TRANSF. DA UNIÃO.....	87.222,00	168.785,94	81.563,94	93,51
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS.....	15.815.025,17	4.882.484,17	10.932.541,00	69,12
TOTAL GERAL.....	15.902.247,17	5.051.270,11	11.014.104,94	69,26

IV - DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A Despesa Orçamentária, conforme foi frisada, após as alterações decretadas, ficou fixada em R\$ 52.218.424,04, tendo sido realizado a importância de R\$ 44.113.815,51.

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	SALDO	
			R\$	%
Créditos Orçamentários e Suplementares.....	52.218.424,04!	44.113.815,51!	8.104.608,53!	15,52
Créditos Especiais.....	-	-	-	-
TOTAL.....	52.218.424,04!	44.113.815,51!	8.104.608,53!	15,52

A peça mais importante para o exame dos gastos da administração municipal, sob o aspecto legal é a que apresenta o confronto da Despesa Fixada com a Realizada, através do qual se evidencia a observância às limitações orçamentárias.

Apresenta-se no quadro que segue, a participação de cada um dos órgãos Superiores da Administração Municipal da formação da despesa geral no último exercício, cabendo mencionar que nenhuma das especificações de gastos, quer ordinárias, quer especiais, foi ultrapassada:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	SALDO	
			R\$	%
PODER LEGISLATIVO				
CÂMARA MUNICIPAL.....	2.614.600,49!	2.243.173,07!	371.427,42!	14,20
PODER EXECUTIVO				
GABINETE DO PREFEITO.....	7.462.545,79!	7.441.821,86!	20.723,93!	0,27
SECRETARIA DE TURISMO.....	197.501,44!	162.181,02!	35.320,42!	17,88
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO.....	3.099.815,42!	2.739.068,58!	360.746,84!	11,63
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO.....	917.584,51!	845.584,29!	72.000,22!	7,84
SECRETARIA DE FINANÇAS.....	1.140.162,29!	1.093.073,70!	47.088,59!	4,12
SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS.....	6.091.476,24!	3.863.854,03!	2.227.622,21!	36,56
SECRETARIA SERVIÇOS URBANOS.....	827.144,84!	718.297,96!	108.846,88!	13,15
SEC. DE EDUCAÇÃO E CULTURA.....	12.177.437,73!	11.423.444,62!	753.993,11!	6,19
SECRETARIA DE SAÚDE.....	4.810.531,15!	4.413.334,11!	397.197,04!	8,25
PROCURADORIA GERAL.....	157.306,89!	131.179,63!	26.127,26!	16,60
SEC. TRAB. E PROMOÇÃO SOCIAL.....	855.019,56!	665.497,02!	188.522,54!	22,04
SECRETARIA DE COMUNICAÇÃO.....	1.001.816,18!	990.303,02!	11.513,16!	1,14
SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE.....	549.441,12!	476.941,14!	72.499,98!	13,19
GABINETE DO VICE-PREFEITO.....	57.078,38!	48.691,07!	8.387,31!	14,69
CASA CIVIL.....	68.254,06!	63.972,32!	4.281,74!	6,27
RESERVA DE CONTINGENCIA.....	68,27!	0,01!	68,26!	99,98
ENCARGOS GERAIS MUNICIPIO.....	6.394.628,03!	6.043.307,07!	351.320,96!	5,49
SEC. EXT. P/COORD. E ASS. LEGISL.....	52.719,42!	45.404,74!	7.314,68!	13,87
SEC. EXT. P/PROG. VLR. SERV. HEL.....	44.935,74!	35.550,91!	9.384,83!	20,88
SEC. EXT. PROG. ESP. DES. URBANO.....	3.698.356,49!	668.135,34!	3.030.221,15!	81,93
TOTAL.....	52.218.424,04!	44.113.815,51!	8.104.608,53!	15,52

discrimina.

A decomposição da despesa sob o critério econômico e sobretudo significativo e assim se

DESPESAS CORRENTES

DESPESAS DE CUSTEIO.....	26.315.169,19	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES.....	12.691.136,20	39.006.305,39

DESPESAS DE CAPITAL

INVESTIMENTOS.....	2.629.275,57	
INVERSÕES FINANCEIRAS.....	0,01	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL.....	2.478.234,53	5.107.510,11

TOTAL.....		44.113.815,50
------------	--	---------------

Nos últimos três anos, a despesa pública da Prefeitura Municipal de João Pessoa, assim comportou:

ANOS	DESPESA TOTAL	ÍNDICE	PERCENTAGEM DE AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
1.992	87,14	100	-
1.993	2.111,20	2.422	2.422,76
1.994	44.113.815,50	50.624.071	2.089.513,80

V - DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS

No cumprimento do Art. 1º da Lei No. 7.349 de 24 de julho de 1.985 (que regulamenta a execução da emenda Calmont) - a qual dispõe sobre a observação do Parágrafo 4 do Art. 176 da Constituição Federal, diz que os Estados, o Distrito Federal e os Municípios, aplicarão nunca menos de 25% (vinte e cinco por cento), no mínimo da receita resultante de impostos, na manutenção e no desenvolvimento do ensino. Vale salientar, que além do cumprimento do Artigo supra citado, foi também observada o que preceitua a alínea C do parágrafo 1, e as alíneas A e B do parágrafo 2 do Artigo 4 da Lei em questão, conforme discriminação abaixo:

DEMONSTRATIVOS DOS GASTOS COM A EDUCAÇÃO

1710.00.00.00	Impostos.....	6.088.528,64
1721.01.00.00	Participação na Receita da União.....	16.757.755,31
1722.01.00.00	Participação na Receita dos Estados.....	13.451.299,68
1931.00.00.00	Receita da Dívida Ativa Tributária.....	893.023,92
08	Educação e Cultura	
0841	Educação da Criança de 0 a 6 anos.....	514.584,78
0842	Ensino Fundamental.....	8.288.863,92
0845	Ensino Supletivo.....	341.660,81
0847	Assistência a Educandos.....	565.399,05
0849	Educação Especial.....	9.923,37
	PERCENTUAL DOS GASTOS COM A EDUCAÇÃO EM RELAÇÃO A ARRECADAÇÃO.....	26.1438%

VI - DO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Consubstanciado no Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei Federal No. 4.320, de 17 de março de 1964, a execução orçamentária, apresentou em 31 de dezembro de 1994, o seguinte resultado, sob o critério da classificação econômica:

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA	RECEITA	DESPESA
ORÇAMENTO CORRENTE.....	38.562.185,36	39.006.305,39
ORÇAMENTO DE CAPITAL.....	5.616.709,40	5.107.510,11
SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO.....		65.079,20
T O T A I S.....	44.178.894,70	44.178.894,70

O resultado global pode ser decomposto, para uma análise mais detalhada da seguinte forma:

RECEITAS CORRENTES

RECEITA TRIBUTÁRIA.....	6.609.591,90	
RECEITA PATRIMONIAL.....	347.806,40	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES.....	30.412.785,09	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES.....	1.192.001,97	38.562.185,36

(-) DESPESAS CORRENTES

DESPESAS DE CUSTEIO.....	26.315.169,19	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES.....	12.691.136,20	39.006.305,39
DEFICIT DO ORÇAMENTO CORRENTE.....		444.120,03

RECEITAS DE CAPITAL

OPERAÇÕES DE CRÉDITO.....	554.649,30	
ALIENAÇÃO DE BENS.....	4.480,90	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL.....	5.057.579,20	5.616.709,40

(-) DESPESAS DE CAPITAL

INVESTIMENTOS.....	2.629.275,57	
INVERSÕES FINANCEIRAS.....	0,01	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL.....	2.478.234,53	5.107.510,11

SUPERAVIT DO ORÇAMENTO DE CAPITAL.....		509.199,29
--	--	------------

A conjugação dos resultados parciais apurados permitem a demonstração a seguir:

(-) DEFICIT DO ORÇAMENTO CORRENTE.....		444.120,03
(+) SUPERAVIT DO ORÇAMENTO DE CAPITAL.....		509.199,29

SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO.....		65.079,26
-----------------------------	--	-----------

VII - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a Receita e Despesa Orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte (Art. 103, da Lei 4.320).

De conformidade com o exposto acima, assim estão alinhados os elementos que compõem o Sistema Financeiro do atual exercício.

DISPONIBILIDADE EM 31.12.1993.....		90.555,50
RECEITA		
ORÇAMENTÁRIA.....	44.178.894,76	
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	32.025.022,40	76.253.987,16
DESPESA		
ORÇAMENTÁRIA.....	44.113.815,51	
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA.....	25.528.326,20	69.712.192,41
SALDO P/O EXERCÍCIO SEGUINTE.....		6.632.350,25

VIII - DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, Balanço Geral ou Balanço de Ativo e Passivo, é a peça contábil que, estabelecida no Art. 105, da Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1.964, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de Contabilização, isto é, a súmula dos bens, direitos e obrigações do Município.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio em dois grupos básicos, denominados patrimônio financeiro e patrimônio permanente.

O Patrimônio Financeiro que acusa um Deficit de R\$ 1.882,10, assim se apresenta:

PASSIVO FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR.....	4.603.720,63	
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS.....	82.273,66	
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR.....	1.500.000,00	
CONSIGNAÇÕES.....	482.919,93	
OUTRAS OPERAÇÕES.....	4,16	6.668.918,43

ATIVO FINANCEIRO

DISPONÍVEL.....	6.632.350,25	
REALIZÁVEL.....	38.450,28	6.670.800,53

PASSIVO FINANCEIRO SUPERAVITÁRIO..... 1.882,10

O patrimônio permanente, apresenta uma Situação Líquida desfavorável, conforme evidencia a seguir, mediante o confronto sintético de seus elementos positivos e negativos:

PASSIVO PERMANENTE

DÍVIDA FUNDADA INTERNA..... 32.798.645,26

ATIVO PERMANENTE

BENS MÓVEIS.....	729.305,09	
BENS IMÓVEIS.....	2.657,58	
CRÉDITOS DO MUNICÍPIO.....	10.510.459,06	
VALORES DO MUNICÍPIO.....	231.761,19	
DIVERSOS.....	208,10	11.474.391,02

PASSIVO PERMANENTE DESCOBERTO..... 21.324.254,24

A soma das duas situações líquidas parciais revela o Passivo Real Descoberto existente no final do exercício, a saber:

PASSIVO FINANCEIRO DESCOBERTO.....	1.982,10
PASSIVO PERMANENTE DESCOBERTO.....	21.324.254,24
PASSIVO REAL A DESCOBERTO.....	21.322.372,14

IX - DA DÍVIDA MUNICIPAL

Os anexos 16 e 17 demonstra a posição final da dívida do Município, conforme é evidenciada a seguir:

TÍTULOS	SALDO EM 31.12.93	MOVIMENTO EM 1994		SALDO EM 31.12.94
		EMIÇÃO	RESGATE	
DÍVIDA FLUTUANTE.....	183.977,66	11.677.438,57	5.170.657,39	6.690.758,84
DÍVIDA FUNDADA INTERNA..	901.358,37	36.079.975,20	4.182.688,31	32.798.645,26
TOTAL.....	1.085.336,03	47.757.413,77	9.353.345,70	39.489.404,10

De R\$ 39.489.404,10 por onde se conclui que o final do exercício, o Município devia este montante, dos quais R\$ 6.690.758,84 de responsabilidade flutuante.

X - DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Nesta peça técnica, são evidenciadas as alterações de ordem quantitativos-qualitativos de que foi passível o Patrimônio administrativo do Município, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e também é demonstrado o resultado patrimonial do exercício (Art. 104, da Lei Federal No. 4.320/64).

De forma sintética, o resultado patrimonial assim se apresenta:

VARIAÇÕES ATIVAS.....	56.518.172,96
VARIAÇÕES PASSIVAS.....	76.905.066,29
DEFICIT VERIFICADO.....	20.386.893,33

O decréscimo do patrimônio, em função ao deficit apurado resultado de fatos dependentes ou independentes da execução orçamentária. A sua decomposição, segundo essas classes de fatos, tem o objetivo de evidenciar a sua origem.

Dessa forma, apuram-se dois resultados parciais, iniciando-se pelo originário das variações dependentes da execução orçamentária, que assim se desdobram:

A) POSITIVAS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA.....		44.178.894,76
(-) MUTAÇÕES PATRIMONIAIS		
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS.....	-	
COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA.....	-	
EMPRÉSTIMOS TOMADOS.....	840.414,05	840.414,05
RECEITA EFETIVA.....		43.338.480,71

B) NEGATIVAS

DESPESA ORÇAMENTÁRIA.....		44.113.815,50
(-) MUTAÇÕES PATRIMONIAIS		
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS.....	719.454,45	
AQUISIÇÃO MATERIAL P/ALMOXARIFADO.....	-	
RESGATE EMPRÉSTIMOS TOMADOS.....	893.719,79	
AQUISIÇÃO DE TÍTULOS E VALORES.....	231.761,18	1.844.935,42
DESPESA EFETIVA.....		42.268.880,08

Mediante o confronto das receitas e despesas efetivas obtém-se o primeiro resultado parcial:

DESPESA EFETIVA.....	42.268.880,08
RECEITA EFETIVA.....	43.338.480,71
DEFICIT PATRIMONIAL DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA.....	1.069.600,63

As variações independentes da execução orçamentária, são classificadas a seguir:

A) POSITIVAS

INSCRIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA.....	10.494.342,78	
INCORPORAÇÃO DE BENS.....	-	
SUPERVENIÊNCIAS ATIVAS.....	-	10.494.342,78

B) NEGATIVAS

CORREÇÃO MONETÁRIA DE EMPRÉSTIMOS.....	31.950.592,63	
REQUISIÇÃO MATERIAL P/ALMOXARIFADO.....	191,58	
INSUBSISTÊNCIAS ATIVAS.....	52,53	31.950.836,74

A soma algébrica destas variações evidencia, o segundo resultado parcial, da forma que segue:

VARIAÇÕES ATIVAS.....	10.494.342,78
VARIAÇÕES PASSIVAS.....	31.950.836,74
DEFICIT PATRIMONIAL EXTRA-ORÇAMENTÁRIO.....	21.456.493,96

A reunião dos dois resultados parciais apurados recompõe o resultado patrimonial do exercício, como se demonstra:

DEFICIT PATRIMONIAL DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA.....	1.069.600,63
DEFICIT PATRIMONIAL EXTRA-ORÇAMENTÁRIO.....	21.456.493,96
DEFICIT PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO.....	22.526.094,59

O reflexo decorrente do resultado negativo do exercício na substância líquida assim se apresenta:

PASSIVO REAL DESCOBERTO EM 31.12.93.....	33.992.078,37
DEFICIT PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO.....	22.526.094,59
PASSIVO REAL DESCOBERTO EM 31.12.94.....	56.518.172,96

Como se vê, o Deficit Patrimonial do exercício acarretou aumento da situação líquida passiva, por efeito de equilíbrio da equação patrimonial.

XI - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Eram estas Senhor Prefeito, as considerações que achei por bem destacar da Prestação de Contas de 1.994, que submeto a apreciação de Vossa Excelência.


Como se pode aferir, pela leitura dos números arrolados neste Relatório, bem como do trabalho que o integra, a excepcional posição de equilíbrio dos Sistemas Orçamentário, Financeiro e Patrimonial da Prefeitura Municipal de João Pessoa.

A par disso, a política financeira implantada, sob a orientação de Vossa Excelência apresentou pontos altamente positivos, conforme atesta e comprova.

Os compromissos assumidos pelo Governo Municipal, para o exercício enfocado, foram cumpridos integralmente.

Fundo-nos a disposição de Vossa Excelência, para os necessários esclarecimentos que por ventura sejam reclamados, aproveito a oportunidade para renovar-lhe os protestos do nosso mais profundo respeito.

Atenciosamente,


Hernando de Costa Bezerra
Secretário Geral de Contabilidade e Finanças
P. M. J. P.

Estado da Paraíba
Prefeitura Municipal de João Pessoa

Comparativo da Receita Orcada com a Arrecadada,
Exercício de 1994 - Anexo 10. da Lei 4.320/64

Codigo	Especificacao	Orcada	Arrecadada	Diferença	
				Para Mais	Para Menos
1000.00.00.00	Receitas Correntes	53.285.280,22	38.562.185,36	14.723.094,86	
1100.00.00.00	Receita Tributaria	7.357.876,44	6.602.591,90		748.284,54
1110.00.00.00	Impostos	5.716.390,63	6.088.528,64	372.138,01	
1112.00.00.00	Impostos Sobre o Patrimonio e a Renda	3.334.421,32	1.772.084,28		1.562.337,04
1112.02.00.00	I.P.T.U.	2.725.751,78	632.238,25		2.093.513,53
1112.03.00.00	1				
1112.03.00.00	2	608.669,54	1.139.846,05	531.176,49	
1113.00.00.00	Impostos S/ a Producao e a Circulacao	2.381.969,31	4.316.444,36	1.934.475,05	
1113.06.00.00	I.S.S.	1.898.525,23	3.612.399,82	1.713.874,59	
1113.07.00.00	3				
1113.07.00.00	4	483.444,08	704.044,54	220.600,46	
1120.00.00.00	Taxas	1.641.485,81	521.063,26		1.120.422,55
1121.00.00.00	Taxas Pelo Exercicio do Poder de Policia	257.387,19	242.456,01		14.931,18
1121.01.00.00	TAXA P/LOCALIZACAO E ESTABELECIMENTO	47.110,57	61.204,09	14.093,52	
1121.02.00.00	5				
1121.02.00.00	6	152.097,68	19.558,68		132.539,00
1121.03.00.00	7				
1121.03.00.00	8	46,80			46,80
1121.04.00.00	9				
1121.04.00.00	10	699,79	383,66		316,13
1121.05.00.00	11				
1121.05.00.00	12	29.936,47	53.396,68	23.460,21	
1121.06.00.00	13				
1121.06.00.00	14	1.871,07	3.807,14	1.936,07	
1121.07.00.00	15				
1121.07.00.00	16	18.449,08	89.572,66	71.123,58	
1121.08.00.00	17				
1121.08.00.00	18	7.175,73	14.533,10	7.357,37	
1122.00.00.00	19				
1122.01.00.00	20	1.384.098,62	278.607,25		1.105.491,37
1122.01.00.00	21	15.922,70	2.746,61		13.176,09
1122.02.00.00	22				
1122.02.00.00	23	656.399,02	190.409,16		465.989,86
1122.03.00.00	24				
1122.03.00.00	25	3.272,90	3.205,16		67,74
1122.04.00.00	26				
1122.04.00.00	27	5.439,43	13.284,37	7.844,94	
1122.05.00.00	28				
1122.05.00.00	29	30.653,84	68.961,95	38.308,11	
1122.06.00.00	30				
1122.06.00.00	31	672.410,73			672.410,73
1122.06.00.00	32				
1122.06.00.00	33				
1122.06.00.00	34				
1122.06.00.00	35				
1122.06.00.00	36				
1122.06.00.00	37				
1122.06.00.00	38				
1122.06.00.00	39				
1122.06.00.00	40				
1122.06.00.00	41				
1122.06.00.00	42				
1122.06.00.00	43				
1122.06.00.00	44				
1122.06.00.00	45				
1122.06.00.00	46				
1122.06.00.00	47				

Estado da Paraíba
 Prefeitura Municipal de João Pessoa

Comparativo da Receita Orcada com a Arrecadada
 Exercício de 1994 - Anexo 10, da Lei 4.320/64

Codigo	Especificacao	Orcada	Arrecadada	Diferenca	
				Para Mais	Para Menos
1300.00.00.00	Receita Patrimonial	1.524.737,25	347.806,40		1.176.930,85
1390.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	1.524.737,25	347.806,40		1.176.930,85
22					
1700.00.00.00	Transferencias Correntes	23.421.342,16	30.412.785,09	6.991.442,93	
1720.00.00.00	Transferencias Intergovernamentais	23.421.342,16	30.412.785,09	6.991.442,93	
1721.00.00.00	Transferencias da Uniao	14.933.778,07	16.759.788,19	1.826.010,12	
1721.01.00.00	Participacao na Receita da Uniao	14.838.426,86	16.757.755,31	1.919.328,45	
1721.01.02.00	Cota Parte do F.P.M.	14.589.654,59	16.509.407,95	1.919.753,36	
23					
1721.01.04.00	Transferencia do I.R.R.F.	247.429,37	248.347,36	917,99	
24					
1721.01.05.00	COTA PARTE DO IMP.S/PROP.TERRIT. RURAL	1.342,90			1.342,90
25					
1721.09.00.00	Outras Transferencias da Uniao	1.501,84	1.280,97		220,87
26					
1721.10.00.00	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	93.849,37	751,91		93.097,46
46					
1722.00.00.00	Transferencias dos Estados	8.487.564,09	13.652.996,90	5.165.432,81	
1722.01.00.00	Participacao na Receita dos Estados	8.405.548,38	13.451.299,68	5.045.751,30	
1722.01.01.00	COTA-PARTE DO I.C.M.S.	7.105.561,96	11.922.962,56	4.817.400,60	
27					
1722.01.02.00	COTA-PARTE DO I.I.B.I.	3.751,96			3.751,96
28					
1722.01.03.00	COTA-PARTE I.P.V.A.	1.296.234,46	1.528.337,12	232.102,66	
29					
1722.09.00.00	Outras Transferencias dos Estados	82.015,71	201.697,22	119.681,51	
1722.09.01.00	SISTEMA UNIFICADO DE SAUDE	82.015,71	201.697,22	119.681,51	
30					
1900.00.00.00	Outras Receitas Correntes	981.324,37	1.197.001,97	210.677,60	
1910.00.00.00	Multas e Juros de Mora	172.226,96	256.513,74	84.286,78	
31					
1920.00.00.00	Indenizacoes e Restituicoes	335,72	956,71	620,99	
32					
1930.00.00.00	Receita da Divida Ativa	684.543,40	886.522,30	201.978,90	
1931.00.00.00	Receita da Divida Ativa Tributaria	683.536,27	883.023,92	199.487,65	
33					
1932.00.00.00	Receita da Divida Ativa nao Tributaria	1.007,13	3.498,38	2.491,25	
34					
1990.00.00.00	Receitas Diversas	174.218,29	48.009,22		126.209,07
1990.01.00.00	RECEITAS DE MERCADOS E FEIRAS	335,72			335,72
35					

Estado da Paraíba
Prefeitura Municipal de Joao Pessoa

Comparativo da Receita Orcada com a Arrecadada
Exercício de 1994 - Anexo 10, da Lei 4.320/64

Codigo	Especificacao	Orcada	Arrecadada	Diferenca	
				Para Mais	Para Menos
1990.03.00.00 36	RECEITAS DE CFMTERIOS	14.771,92	13.797,23		974,69
1990.04.00.00 37	OUTRAS RECEITAS	109.110,65	34.211,99		74.898,66
2000.00.00.00	Receitas de Capital	18.933.145,82	5.616.709,40		13.316.434,42
2100.00.00.00	Operacoes de Credito	3.030.261,82	554.649,30		2.475.612,52
2110.00.00.00 38	Operacoes de Credito Internas	3.030.261,82	554.649,30		2.475.612,52
2200.00.00.00	Alienacao de Bens	634,83	4.480,90	3.846,07	
2210.00.00.00 39	Alienacao de Bens Moveis		4.334,90	4.334,90	
2220.00.00.00 40	Alienacao de Bens Imoveis	634,83	146,00		488,83
2400.00.00.00	Transferencias de Capital	15.902.247,17	5.057.579,20		10.844.667,97
2420.00.00.00	Transferencias Intergovernamentais	87.222,00	175.095,03	87.873,03	
2421.00.00.00	Transferencias da Uniao	87.222,00	175.095,03	87.873,03	
2421.01.00.00 41	Participacao na Receita da Uniao		6.309,09	6.309,09	
2421.09.00.00 42	Outras Transferencias da Uniao	87.222,00	168.785,94	81.563,94	
2460.00.00.00 45	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	15.815.025,17	4.882.484,17		10.932.541,00
Total de		52.218.424,04	44.178.894,76		8.039.529,28
Total Geral		52.218.424,04	44.178.894,76		8.039.529,28

~~Hernando da Costa Bezerra~~
Secretário Geral de Contabilidade e Finanças

João de Carvalho Costa Filho
JOSE DE CARVALHO COSTA FILHO
Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro da Franca
Francisco Xavier Monteiro da Franca
PREFEITO

ESTADO DA PARAIBA
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAO PESSOA

DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA - ANEXO XI
EXERCICIO DO ANO DE 1994

Código	Titulos	Despesas Orçamentarias	Despesas Pagas	Diferença
3.0.0.0.00.00.00	Despesas Correntes	42.229.904,77	39.006.305,39	3.223.599,38
3.1.0.0.00.00.00	Despesas de Custeio	28.940.460,81	26.315.169,19	2.625.291,62
3.1.1.0.00.00.00	Pessoal	19.344.137,67	18.721.356,45	622.781,22
3.1.1.1.00.00.00	Pessoal Civil	17.820.234,07	17.466.169,57	354.064,50
3.1.1.1.01.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas	17.661.628,18	17.393.648,86	267.979,32
3.1.1.1.02.00.00	Diarias	158.605,89	72.520,71	86.085,18
3.1.1.3.00.00.00	Obrigacoes Patronais	1.523.903,60	1.255.186,88	268.716,72
3.1.2.0.00.00.00	Material de Consumo	1.924.433,01	1.477.313,83	447.119,18
3.1.3.0.00.00.00	Servicos de Terceiros e Encargos	7.485.102,58	5.946.904,50	1.538.198,08
3.1.3.1.00.00.00	Remuneracao de Servicos Pessoars	334.443,54	256.258,71	78.184,83
3.1.3.2.00.00.00	Outros Servicos e Encargos	7.150.659,04	5.690.645,79	1.460.013,25
3.1.9.0.00.00.00	Diversas Despesas de Custeio	186.787,55	169.594,41	17.193,14
3.1.9.1.00.00.00	Sentencas Judiciais	5.450,14	3.386,93	2.063,21
3.1.9.2.00.00.00	Despesas de Exercicios Anteriores	181.337,41	166.207,48	15.129,93
3.2.0.0.00.00.00	Transferencias Correntes	13.289.443,96	12.691.136,20	598.307,76
3.2.1.0.00.00.00	Transferencias Intragovernamentais	11.044.990,60	10.600.730,64	444.259,96
3.2.1.1.00.00.00	Transferencias Operacionais	7.918.852,37	7.846.340,54	72.511,83
3.2.1.1.01.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	3.792.196,62	3.727.057,14	65.139,48
3.2.1.1.02.00.00	Outras Despesas Correntes	4.126.655,75	4.119.283,40	7.372,35
3.2.1.4.00.00.00	Contribuicoes a Fundos	3.126.138,23	2.754.390,10	371.748,13
3.2.3.0.00.00.00	Transferencias a Instituicoes Privadas	759,87	3,39	756,48
3.2.3.1.00.00.00	Subvencoes Sociais	114,16	3,39	110,77
3.2.3.3.00.00.00	Contribuicoes Correntes	645,71	0,00	645,71
3.2.5.0.00.00.00	Transferencias a Pessoas	508.858,73	432.886,96	75.971,77
3.2.5.1.00.00.00	Inativos	442.886,49	383.064,89	59.821,60
3.2.5.2.00.00.00	Pensionistas	28,94	0,00	28,94
3.2.5.3.00.00.00	Salario-Familia	6.738,44	1.544,40	5.194,04
3.2.5.4.00.00.00	Apoio Financeiro a Estudantes	11.997,71	10.507,14	1.490,57
3.2.5.5.00.00.00	Assistencia Medico-Hospitalar	46.730,48	37.770,52	8.959,96
3.2.5.9.00.00.00	Outras Transferencias a Pessoas	476,67	0,01	476,66
3.2.6.0.00.00.00	Encargos da Divida Interna	1.338.043,41	1.284.724,58	53.318,83
3.2.6.1.00.00.00	Juros de Divida Contratada	1.140.811,22	1.134.623,94	6.187,28
3.2.6.2.00.00.00	Outros Encargos de Divida Contratadas	539,83	463,27	76,56
3.2.6.5.00.00.00	Juros de Outras Dividas	108,26	71,86	36,40
3.2.6.6.00.00.00	Encargos de Outras Dividas	196.475,29	149.565,51	46.909,78
3.2.6.7.00.00.00	Correc. Monet s/Oper. Cred. Antec. Receita	108,81	0,00	108,81
3.2.8.0.00.00.00	Contrib. Form. Patrim. Serv. Pub. - P.A.S.E.P	335.345,49	313.207,38	22.138,11
3.2.9.0.00.00.00	Diversas Transferencias Correntes	61.445,86	59.583,25	1.862,61
3.2.9.2.00.00.00	Despesas de Exercicios Anteriores	61.445,86	59.583,25	1.862,61
4.0.0.0.00.00.00	Despesas de Capital	9.988.451,00	5.107.510,12	4.880.940,88
4.1.0.0.00.00.00	Investimentos	7.496.393,47	2.629.275,57	4.867.117,90
4.1.1.0.00.00.00	Obras e Instalacoes	6.611.850,78	2.327.246,04	4.284.604,74
4.1.2.0.00.00.00	Equipamentos e Material Permanente	809.127,50	240.890,15	568.237,35
4.1.9.0.00.00.00	Diversos Investimentos	75.415,19	61.139,38	14.275,81
4.1.9.1.00.00.00	Sentencas Judiciais	73.250,72	60.291,74	12.958,98
4.1.9.2.00.00.00	Despesas de Exercicios Anteriores	2.164,47	847,64	1.316,83
4.2.0.0.00.00.00	Inversoes Financeiras	955,68	0,02	955,66
4.2.1.0.00.00.00	Aquisicao de Imoveis	0,00	0,00	0,00
4.2.9.0.00.00.00	Diversas Inversoes Financeiras	955,68	0,02	955,66
4.2.9.2.00.00.00	Despesas de Exercicios Anteriores	955,68	0,02	955,66
4.3.0.0.00.00.00	Transferencias de Capital	2.491.101,85	2.478.234,53	12.867,32
4.3.5.0.00.00.00	Amortizacao da Divida Interna	2.488.244,80	2.478.234,53	10.010,27
4.3.5.1.00.00.00	Amortizacao de Divida Contratadas	1.078.102,18	1.069.323,29	8.778,89
4.3.5.4.00.00.00	Outras Amortizacoes	1.410.142,62	1.408.911,24	1.231,38
4.3.9.0.00.00.00	Diversas Transferencias de Capital	2.857,05	0,00	2.857,05
4.3.9.2.00.00.00	Despesas de Exercicios Anteriores	2.857,05	0,00	2.857,05
9.0.0.0.00.00.00	Reserva de Contingencia	68,27	0,00	68,27
9.9.0.0.00.00.00	Reserva de Contingencia	68,27	0,00	68,27
9.9.9.0.00.00.00	Reserva de Contingencia	68,27	0,00	68,27
9.9.9.9.00.00.00	Reserva de Contingencia	68,27	0,00	68,27
	Despesas Correntes	42.229.904,77	39.006.305,39	3.223.599,38
	Despesas de Capital	9.988.451,00	5.107.510,12	4.880.940,88
	Reserva de Contingencia	68,27	0,00	68,27
	Total Geral	52.218.424,04	44.113.815,51	8.104.608,53

Hernando da Costa Bezerra
Coordenador Geral de Contabilidade e Finanças

JOSE DE SAVALDO COSTA FILHO

Francisco Xavier Monteiro de Franco
PREFEITO

Pág. 20
João Pessoa, 31 de Março de 1995
SEMANÁRIO OFICIAL

Prefeitura Municipal de João Pessoa
 Secretaria da Finanças
 Coordenadoria Geral de Contabilidade e Finanças
 Demonstrativos dos Créditos Adicionais Abertos
 Por Unidades no Exercício de 1994.

Unidades Orçamentárias	Dotação (A)	Créditos Suplementares		Total	Créditos Especiais (E)	Total Geral
		Valor (B)	Anulação (C)			
Poder Legislativo						
Camara Municipal	786.977,84	1.846.808,64	19.195,99	2.614.600,49		2.614.600,49
Poder Executivo						
Gabinete do Prefeito	1.178.223,89	6.717.261,88	432.939,98	7.462.545,79		7.462.545,79
Secretaria de Esporte e Turismo	120.850,02	101.345,30	24.693,97	197.501,44		197.501,44
Secretaria de Administração	464.355,14	2.924.339,28	288.879,00	3.099.815,42		3.099.815,42
Secretaria de Planejamento	316.151,47	947.739,66	346.306,62	917.584,51		917.584,51
Secretaria de Finanças	263.113,61	1.043.509,68	186.461,00	1.140.162,29		1.140.162,29
Secretaria de Obras Públicas	7.179.464,77	6.559.030,53	7.647.019,06	6.091.476,24		6.091.476,24
Secretaria de Serviços Urbanos	228.988,00	662.605,38	64.448,54	827.144,84		827.144,84
Secretaria de Educação e Cultura	2.481.804,28	10.991.569,42	1.295.935,97	12.177.437,73		12.177.437,73
Secretaria de Saúde	675.003,71	4.396.282,69	260.755,25	4.810.531,15		4.810.531,15
Procuradoria Geral do Município	152.720,94	86.077,68	81.491,73	157.306,89		157.306,89
Secretaria de Trabalho e Prom. Social	341.377,12	684.176,12	170.533,66	855.019,56		855.019,56
Secretaria de Comunicação Social	153.544,69	858.271,49	10.000,00	1.001.816,18		1.001.816,18
Secretaria do Meio Ambiente	172.294,40	500.421,77	123.275,05	549.441,12		549.441,12
Gabinete do Vice Prefeito	23.584,04	36.312,52	3.318,18	57.078,38		57.078,38
Casa Civil	8.996,69	62.364,84	3.107,27	68.254,06		68.254,06
Reserva de Contingência	25.087.678,12	0,15	25.087.610,00	68,27		68,27
Encargos Gerais do Município	725.288,42	6.437.997,06	768.657,45	6.394.628,03		6.394.628,03
Sec. Ext. p/ Coord. e Ass. Legislativa	12.530,09	53.862,05	13.672,72	52.719,42		52.719,42
Sec. Ext. p/ Coord. Prog. Val. Serv. Melh.	17.724,84	30.810,90	3.600,00	44.935,74		44.935,74
Sec. Ext. de Prog. Esp. e Des. Urbano	11.827.751,96	3.262.568,14	11.391.963,61	3.698.356,49		3.698.356,49
Total Geral	52.218.424,04	48.203.855,07	48.203.855,07	52.218.424,04	0,00	52.218.424,04

~~Hernando Costa~~
 Coordenador Geral de Contabilidade e Finanças
 1994

José de Carvalho
 JOSÉ DE CARVALHO COSTA FILHO
 Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro de Fregues
 PREFEITO

Estado da Paraíba
 Prefeitura Municipal de João Pessoa

Balancó Orcamentario
 Exercício de 1994 - Anexo 12, da Lei 4.320/64

	Previsao/ Fixacao	Execucao	Diferencas
Receitas			
Receitas Correntes			
Receita Tributaria	7.357.876,44	6.609.591,90	748.284,54-
Receita Patrimonial	1.524.737,25	347.806,40	1.176.930,85-
Transferencias Correntes	23.421.342,16	30.412.785,09	6.991.442,93
Outras Receitas Correntes	981.324,37	1.192.001,97	210.677,60
T o t a l	33.285.280,22	38.562.185,36	5.276.905,14
Receitas de Capital			
Operacoes de Credito	3.030.261,82	554.649,30	2.475.612,52-
Alienacao de Bens	634,83	4.480,90	3.846,07
Transferencias de Capital	15.902.247,17	5.057.579,20	10.844.667,97-
T o t a l	18.933.143,82	5.616.709,40	13.316.434,42-
Soma	52.218.424,04	44.178.894,76	8.039.529,28-
T o t a l das Receitas	52.218.424,04	44.178.894,76	8.039.529,28-
Despesas			
Creditos Orcamentarios e Suplementares	52.218.424,04	44.113.815,51	8.104.608,53-
Creditos Especiais	0,00	0,00	0,00
Creditos Extraordinarios	0,00	0,00	0,00
Soma	52.218.424,04	44.113.815,51	8.104.608,53-
Superavit	0,00	65.079,25	65.079,25
T o t a l das Despesas	52.218.424,04	44.178.894,76	8.039.529,28-

Hernando da Silva Bezerra
 Diretor Geral de Contabilidade e Finanças

Jose Carvalho
 JOSE DE CARVALHO COSTA FILHO
 Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro da França
 PREFEITO

Estado da Paraíba
Prefeitura Municipal de João Pessoa

Balanco Financeiro
Exercicio de 1994 - Anexo 13, da Lei 4.320/64

Receita		Despesa	
I - Orcamentaria		I - Orcamentaria	
Receitas Correntes		Despesa Por Funcoes	
Receita Tributaria	6.609.591,90	Legislativa	2.243.173,07
Receita Patrimonial	347.806,40	Judiciaria	131.179,63
Transferencias Correntes	30.412.785,09	Administracao e Planejamento	9.996.959,90
Outras Receitas Correntes	1.192.001,97	Agricultura	1.522,05
Receitas de Capital		Defesa Nacional e Seguranca	354.514,75
Operacoes de Credito	554.649,50	Educacao e Cultura	11.583.668,71
Alienacao de Bens	4.480,90	Habitacao e Urbanismo	1.363.894,29
Transferencias de Capital	5.057.579,20	Industria, Comercio e Servi	162.181,02
		Saude e Saneamento	11.746.015,04
		Trabalho	0,02
		Assistencia e Previdencia	3.873.832,97
		Transporte	2.656.874,06
Totais	44.178.894,76	Totais	44.113.815,51
I - Extraorcamentaria		II - Extraorcamentaria	
REALIZAVEL	20.397.737,46	REALIZAVEL	20.429.652,50
Restos a Pagar de 1994	4.541.789,79	Restos a Pagar	119.418,33
Servico da Divida a Pagar	3.000.000,00	Servico da Divida a Pagar	1.500.000,00
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGEN	633.983,21	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGEM	555.323,95
CONSIGNACOES	3.356.193,00	CONSIGNACOES	2.850.442,54
Outras Operacoes	143.539,58	Outras Operacoes	143.539,58
CONTAS DE TRANSFERENCIAS	1.849,36	CONTAS DE TRANSFERENCIAS	0,00
Totais	32.075.092,40	Totais	25.598.376,90
Saldo do Ano Anterior		Saldo Para o Ano Seguinte	
Disponivel		Disponivel	
CAIXA	0,00	CAIXA	65.262,25
BANCOS E CORRESPONDENTES	35.268,62	BANCOS E CORRESPONDENTES	3.510.395,07
VINCULADO EM C/C BANCARIA	0,78	VINCULADO EM C/C BANCARIA	641.649,34
BANCO C/PAGAMENTO DE PESSOAL	1.913,48	BANCO C/PAGAMENTO DE PESSOA	38.396,42
INVEST.EM TIT.DE MERCADO ABE	53.372,62	INVEST.EM TIT.DE MERCADO AB	2.376.647,17
Totais	90.555,50	Totais	6.632.350,25
Total Geral	76.344.542,66	Total Geral	76.344.542,66

Hernando de Souza
Secretário Geral de Contabilidade e Finanças

João Carlos
JOSE DE CARVALHO COSTA FILHO
Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro da Franca
PREFEITO

Estado da Paraíba
 Prefeitura Municipal de Joao Pessoa

Balanco Patrimonial
 Exercício de 1994 - Anexo 14, da Lei 4.320/64

Ativo	
T i t u l o s	
Ativo Financeiro	
Disponível	
CAIXA	65.262,25
BANCOS E CORRESPONDENTES	3.510.395,07
VINCULADO EM C/C BANCARIA	641.649,34
BANCO C/PAGAMENTO DE PESSOA	38.396,42
INVEST.EM TIT.DE MERCADO AB	2.376.647,17
REALIZAVEL	38.450,28

6.670.800,53

Ativo Permanente	
Bens Moveis	729.305,09
Bens Imoveis	2.657,58
Creditos	10.510.459,06
Valores	231.761,19
Diversos	208,10

11.474.391,02

Soma do Ativo Real

18.145.191,55

Saldo Patrimonial

Passivo Real Descoberto

21.322.372,14

Totais

39.467.563,69

Ativo Compensado	
Valores em Poder de Terceir	90.029,08
Valores de Terceiros	10.247,83
Diversos	324,88

100.601,79

Totais

39.568.165,48

Hernando da Costa Bezerra
 Coordenador Geral de Contabilidade e Finanças

Passivo	
T i t u l o s	
Passivo Financeiro	
Restos a Pagar	
Restos a Pagar de 1993	61.930,84
Restos a Pagar de 1994	4.541.789,79
Servico da Divida a Pagar	1.500.000,00
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGE	82.273,66
CONSIGNACOES	482.919,98
Outras Operacoes	4,16

6.668.918,43

Passivo Permanente	
Divida Fundada Interna em Ti	32.798.645,26

32.798.645,26

Soma do Passivo Real

39.467.563,69

Saldo Patrimonial

Totais

39.467.563,69

Passivo Compensado	
Contra Valores em Poder de T	90.028,94
Contra Valores de Terceiros	10.247,97
Contra Diversos	324,88

100.601,79

Totais

39.568.165,48

José de Carvalho
 JOSÉ DE CARVALHO COSTA FILHO
 Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro de Figueira
 FRANCISCO XAVIER MONTEIRO DE FIGUEIRA
 PREFEITO

Estado da Paraíba
 Prefeitura Municipal de João Pessoa

Demonstração das Variações Patrimoniais
 Exercício de 1994 - Anexo 15, da Lei 4.320/64

Variações Ativas		Variações Passivas	
Resultantes da Execução Orçamentária		Resultantes da Execução Orçamentária	
Receita Orçamentária		Despesa Orçamentária	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Receita Tributária	6.609.591,90	Despesas de Custeio	26.315.169,19
Receita Patrimonial	347.806,40	Transferências Correntes	12.691.136,20
Transferências Correntes	30.412.785,09		39.006.305,39
Outras Receitas Correntes	1.192.001,97		
	38.562.185,36		
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Operações de Crédito	554.649,30	Investimentos	2.629.275,57
Alienação de Bens	4.480,90	Inversões Financeiras	0,01
Transferências de Capital	5.057.579,20	Transferências de Capital	2.478.254,53
			5.107.510,11
Totais	44.178.894,76	Totais	44.113.815,50
Mutações Patrimoniais		Mutações Patrimoniais	
AQUISIÇÃO DE BENS MOVEIS	719.454,45	ALIENAÇÃO DE BENS MOVEIS	0,00
AQUISIÇÃO DE MATERIAL P/ALM	0,00	ALIENAÇÃO DE BENS IMOVEIS	0,00
RESGATE DE EMPRÉSTIMOS TOMA	893.719,79	COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULOS E VALO	231.761,18	EMPRÉSTIMOS TOMADOS	840.414,05
	1.844.935,42		840.414,05
Totais	46.023.850,18	Totais	44.954.229,55
Independentes da Execução Orçamentária		Independentes da Execução Orçamentária	
INCORPORAÇÃO DE BENS	0,00	CORREÇÃO MONETÁRIA DE EMPRE	31.950.592,63
INSCRIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	10.494.342,78	REQUISICÃO DE MATERIAIS DO	191,58
		INSUBSISTÊNCIAS ATIVAS	52,53
			31.950.836,74
Totais	56.518.172,96	Totais	76.903.066,29
Resultado Patrimonial		Resultado Patrimonial	
Deficit Verificado	20.386.893,33		
Totais	76.905.066,29	Totais	76.905.066,29

~~Hernando da Costa Bezerra~~
 Secretário Geral de Administração e Finanças

JOSE DE CARVALHO COSTA FILHO
 Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro da França
 PREFEITO

Estado da Paraíba
Prefeitura Municipal de Joao Pessoa

Demonstracao da Divida Fundada
Exercicio de 1994 - Anexo 16, da Lei 4.320/64

Titulos	Saldo do Exercicio Anterior	Movimentacao Debitos	Exercicio Creditos	Saldo para o Exercicio Seguinte
Divida Fundada Interna em Titulos				
BCO BRASIL S/A-AGLURB/EBTU/84	27.350,91-	27.350,91		0,00
BCO BRASIL S/A-LEI 6391 DE 19/	87.788,31-		856.837,42-	944.625,73-
BCO DO BRASIL S/A-LEI 7614 DE	0,00			0,00
BCO DO BRASIL-ASSUNC DA DIV.CO	0,00	197.008,50	3.272.748,79-	3.075.740,29-
BNB S/A-CONCLUSAO DA OFICINA A	0,00			0,00
BNDS-USINA DE RECICLAGEM	9.056,59-	31.549,52	80.935,97-	58.443,04-
C.E.F. - PERIFERIA NORTE	270.997,99-	113.110,35	7.551.101,60-	7.708.989,24-
C.E.F. - VALE DO JAGUARIBE	357.791,30-	137.101,75	6.466.513,23-	6.687.202,78-
CAIXA ECONOMICA FEDERAL-PRODUR	121.301,65-	69.997,82	2.135.148,71-	2.186.452,54-
GOV.DO EST.DA PARAIBA(ASSUNC.D	24.811,91-	3.402.076,77	15.110.147,51-	11.732.882,65-
GOV.EST.ASSUNC.DIVIDA-421.0215	0,00	202.232,98	606.541,97-	404.308,99-
PARAIBAN S/A-ACESSO CONJ.RESID	2.259,71-	2.259,71		0,00
PARAIBAN S/A-BNH/FINC I	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-BNH/FINC II	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-CURA/CRISTO/MANGA	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-CURA/MANAIRA PROJ	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-CURA/MANAIRA-PROJ	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-CURA/MANAIRA-PROJ	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-EXC OBRAS CURA II	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-PROJ CURA MANAIRA	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-PROJETO CURA IV	0,00			0,00
PARAIBAN S/A-SIST VIARIO PROJ	0,00			0,00
Totais	901.358,37-	4.182.688,31	36.079.975,20-	32.798.645,26-
Total Geral	901.358,37-	4.182.688,31	36.079.975,20-	32.798.645,26-

Hernando da Costa Bezerra
Secretário Geral de Contabilidade e Finanças

Jose Carvalho
JOSE DE CARVALHO COSTA FILHO
Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro da Franca
PREFEITO

Estado da Paraíba
Prefeitura Municipal de João Pessoa

Demonstração da Dívida Flutuante
Exercício de 1994 - Anexo 17, da Lei 4.320/64

Titulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação Exercício Inscricao	Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar				
Totais	171.404,50	4.541.873,42	119.501,96	4.593.775,96
DEBITOS DE TESOURARIA				
Totais	0,00	3.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS				
Totais	3.614,40	633.983,21	555.523,95	82.273,66
CONSIGNACOES				
Totais	8.954,60	3.356.193,00	2.850.442,54	514.705,06
Outras Operacoes				
Totais	4,16	143.539,58	143.539,58	4,16
CONTAS DE TRANSFERENCIAS				
Totais	0,00	1.849,36	1.849,36	0,00
Total Geral	185.977,66	11.677.438,87	5.170.657,39	6.690.758,84

Hernando da Costa Bezerra
Secretário Geral de Contabilidade e Finanças

José de Carvalho Costa Filho
JOSÉ DE CARVALHO COSTA FILHO
Secretário de Finanças

Francisco Xavier Monteiro de França
FRANCISCO XAVIER MONTEIRO DE FRANÇA
PREFEITO