

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2007

Página: 1/5

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2007 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 37.244.150,00 e fixou a despesa em 35.714.790,00.

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

DESPESA FIXADA:		35.714.790,00
+ Créditos Suplementares:	4.815.941,07	
+ Créditos Especiais:	18.501.254,99	23.317.196,06
- Reduções:		6.948.641,07
DESPESA AUTORIZADA:		52.083.344,99

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 212 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.815.941,07, e 48 crédito(s) especiais no valor de R\$ 18.501.254,99, 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:		6.948.641,07
Despesa a Maior		16.368.554,99
TOTAL:		23.317.196,06

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 28.467.098,17, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 8.777.051,83, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	37.244.150,00
Arrecadacao a Menor	-8.777.051,83
Receita Arrecadada	28.467.098,17

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS CORRENTES	35.194.150,00	27.619.562,96	-7.574.587,04
RECEITA TRIBUTARIA	3.634.000,00	2.988.921,67	-645.078,33
IMPOSTOS	2.550.000,00		-311.152,96
TAXAS	1.017.000,00		-271.017,04
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	67.000,00		-62.908,33
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.369.000,00	1.215.627,82	-153.372,18
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	435.000,00		-435.000,00
CONTRIBUICOES ECONÔMICAS	934.000,00		281.627,82
RECEITA PATRIMONIAL	1.816.000,00	103.267,15	-1.712.732,85
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	1.816.000,00		-1.712.732,85
RECEITA AGROPECUARIA	30.000,00	26.054,66	-3.945,34
Outras Rec. Agropecuárias	30.000,00		-3.945,34
RECEITA DE SERVIÇOS	1.648.900,00	116.137,10	-1.532.762,90
			-1.532.762,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	25.136.350,00	22.111.437,48	-3.024.912,52
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	23.586.350,00		-1.876.818,66
Transf. de Instituições Privadas	150.000,00		-64.135,00
Transf. de Pessoas	50.000,00		-50.000,00
Transf. de Conv.	1.350.000,00		-1.033.958,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.559.900,00	1.058.117,08	-501.782,92
Multas e Juros de Mora	507.900,00		-181.892,02
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.000,00		24.289,94
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	497.000,00		-69.292,82
RECEITAS DIVERSAS	515.000,00		-274.888,02
RECEITAS DE CAPITAL	2.050.000,00	847.535,21	-1.202.464,79
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	600.000,00	0,00	-600.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	600.000,00		-600.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	0,00	-50.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	50.000,00		-50.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.400.000,00	847.535,21	-552.464,79
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.400.000,00		-552.464,79
Totais:	37.244.150,00	28.467.098,17	-8.777.051,83

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2007

Página: 2/5

Balanço 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\$ 22.111.437,48 correspondem a 77,6737% do total arrecadado.

Exercícios	Proprias	Transferencias	De Capital	Total
2004	5.436.974,17	17.106.204,17	740.181,61	23.283.359,95
2005	5.965.118,41	19.952.878,93	93.463,51	26.011.460,85
2006	8.165.929,87	20.640.274,53	423.704,33	29.229.908,73
2007	5.508.125,48	22.111.437,48	847.535,21	28.467.098,17

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 35.714.790,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 30.066.427,98, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	30.028.897,29	27.634.726,97	-2.394.170,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.962.315,38	16.635.704,51	-326.610,87
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	737.000,00	736.928,70	-71,30
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.329.581,91	10.262.093,76	-2.067.488,15
DESPESAS DE CAPITAL	20.863.797,70	2.431.701,01	-18.432.096,69
INVESTIMENTOS	20.610.797,70	2.189.201,70	-18.421.596,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	253.000,00	242.499,31	-10.500,69
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.190.650,00	0,00	-1.190.650,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.190.650,00	0,00	-1.190.650,00
Total	52.083.344,99	30.066.427,98	-22.016.917,01

55,3298% do total.

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: R\$ 16.635.704,51, 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
2004	19.982.208,85	2.211.948,26	22.194.157,11
2005	21.581.678,79	2.317.195,53	23.898.874,32
2006	24.684.754,12	2.440.485,34	27.125.239,46
2007	27.634.726,97	2.431.701,01	30.066.427,98

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	35.714.790,00
Créditos Suplementares:	4.815.941,07
Créditos Especiais:	18.501.254,99
- Reduções:	6.948.641,07
Total	52.083.344,99

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	30.066.427,98
Despesa a Menor	-22.016.917,01

RECEITA ARRECADADA	28.467.098,17
(-) Receita Prevista	37.244.150,00
RECEITA A MENOR	-8.777.051,83

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2007

Página: 3/5

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:

Saldo do início do exercício	1.589.127,61
RECEITA REALIZADA	
Orçamentária	28.467.098,17
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Formação de Dívidas	14.812.501,42
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	7.371.281,92
Total	52.240.009,12
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	
Empenhada e Paga	27.374.045,92
Empenhada a Pagar	2.692.382,06
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamentos de dívidas	17.026.026,40
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA	7.563.771,59
	2.053.147,63
Total :	56.709.373,60

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	
VINCULADO EM CONTA CORRENTE BANCARIA	2.053.147,63
REALIZAVEL	11.220.261,17
Total	13.273.408,80
PASSIVO FINANCEIRO	
Restos a Pagar	3.364.776,00
Depósitos	548.033,26
Total	3.912.809,26
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	9.360.599,54

Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente deu-se assim:

ATIVO PERMANENTE	
BENS MOVEIS	5.518.634,73
BENS IMOVEIS	6.398.578,52
CREDITOS	12.808.127,29
VALORES	25.500,04
DIVERSOS	923,77
Total Ativo Permanente	24.751.764,35
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERN.	
Por Contratos	2.681.837,84
PASSIVO	
Provisões Matemáticas Previdenciárias	10.778.563,08
Total Passivo Permanente	13.460.400,92
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	20.651.962,97

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2007

Página: 4/5

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

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	2.652.974,38
Nova Formação da Dívida	397.210,32
Amortização Verificada no Exercício	368.346,86
Saldo Para o Exercício Seguinte	2.681.837,84

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	%
2004	23.283.359,95	0,00	0,0000
2005	26.011.460,85	0,00	0,0000
2006	29.229.908,73	2.652.974,38	9,0762
2007	28.467.098,17	2.681.837,84	9,4208

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.912.809,26, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.364.776,00 C
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	548.033,26 C
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	0,00
Total :	3.912.809,26 C

Saldo do Exercício Anterior	2.909.771,33 C
Nova Formação da Dívida	6.961.869,07 D
(-) Amortização no Exercício	5.958.831,14 D
Saldo do Exercício de 2007	3.912.809,26 C

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	28.467.098,17
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	1.225.228,25
Total	29.692.326,42

DESPESA EFETIVA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	26.263.795,35
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	678.473,54
Total	26.942.268,89

Superávit 2.750.057,53

INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Variações Ativas	9.310.285,47
Variações Passivas	11.319.589,60
Total	-2.009.304,13
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	740.753,40

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2007, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ELMIS MANNRICH

Prefeito Municipal

EDSON LUIZ ROSA

Tec. Contabil CRC/017952/0-9