

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS**

Exercício de 2006

Página: 1/5

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2006 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 30.107.450,00 e fixou a despesa em 30.107.450,00.

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

DESPESA FIXADA:		30.107.450,00
+ Créditos Suplementares:	4.311.094,39	
+ Créditos Especiais:	5.557.697,03	9.868.791,42
- Reduções:		8.256.980,93
DESPESA AUTORIZADA:		31.719.260,49

## Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 390 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.311.094,39, e 56 crédito(s) especiais no valor de R\$ 5.557.697,03, 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:		8.256.980,93
Despesa a Maior		1.611.810,49
TOTAL:		9.868.791,42

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 26.761.584,80, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 3.345.865,20, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	30.107.450,00
Arrecadacao a Menor	-3.345.865,20
Receita Arrecadada	26.761.584,80

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS CORRENTES	27.547.450,00	26.337.880,47	-1.209.569,53
RECEITA TRIBUTARIA	2.147.000,00	2.554.874,66	407.874,66
IMPOSTOS	1.455.000,00		465.412,23
TAXAS	692.000,00		-66.975,02
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	0,00		9.437,45
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.304.000,00	853.056,80	-450.943,20
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	211.000,00		-211.000,00
CONTRIBUICOES ECONÔMICAS	1.093.000,00		-239.943,20
RECEITA PATRIMONIAL	326.000,00	1.538.931,21	1.212.931,21
RECEITAS IMOBILIARIAS	0,00		2.701,50
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	326.000,00		-146.464,20
RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES	0,00		1.356.693,91
RECEITA AGROPECUARIA	8.000,00	15.716,63	7.716,63
Outras Rec. Agropecuárias	8.000,00		7.716,63
RECEITA DE SERVIÇOS	1.104.000,00	98.374,72	-1.005.625,28
			-1.005.625,28
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	20.699.450,00	20.640.274,53	-59.175,47
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	20.484.450,00		11.562,26
Transf. de Instituições Privadas	0,00		70.000,00
Transf. de Pessoas	0,00		4.172,09
Transf. de Conv.	215.000,00		-144.909,82
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.959.000,00	636.651,92	-1.322.348,08
Multas e Juros de Mora	456.000,00		-233.394,35
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	112.000,00		-31.080,34
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	410.000,00		-146.024,67
RECEITAS DIVERSAS	981.000,00		-911.848,72
RECEITAS DE CAPITAL	2.560.000,00	423.704,33	-2.136.295,67
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	80.085,00	-1.419.915,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	1.500.000,00		-1.419.915,00
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000,00	0,00	-10.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	10.000,00		-10.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00	343.619,33	-706.380,67
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.050.000,00		-706.380,67

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS**

Exercício de 2006

Página: 2/5

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			-706.380,67
Totais:	30.107.450,00	26.761.584,80	-3.345.865,20

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 20.640.274,53 correspondem a 77,1265% do total arrecadado.

Exercícios	Proprias	Transferencias	De Capital	Total
2003	4.439.446,96	14.822.562,44	300.000,00	19.562.009,40
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	5.697.605,94	20.640.274,53	423.704,33	26.761.584,80

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 30.107.450,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 27.125.239,46, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	25.740.033,44	24.684.754,12	-1.055.279,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.861.217,20	14.713.962,49	-147.254,71
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	642.642,43	642.642,43	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.236.173,81	9.328.149,20	-908.024,61
DESPESAS DE CAPITAL	4.938.009,05	2.440.485,34	-2.497.523,71
INVESTIMENTOS	4.818.274,86	2.320.751,15	-2.497.523,71
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	119.734,19	119.734,19	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.041.218,00	0,00	-1.041.218,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.041.218,00	0,00	-1.041.218,00
Total	31.719.260,49	27.125.239,46	-4.594.021,03

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: R\$ 14.713.962,49, que representa 54,2445% 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
2003	17.287.138,65	1.611.149,04	18.898.287,69
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

**Confronto da Receita e Despesa**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

**DESPESA AUTORIZADA**

Créditos Orçamentários	30.107.450,00
Créditos Suplementares:	4.311.094,39
Créditos Especiais:	5.557.697,03
- Reduções:	8.256.980,93
Total	31.719.260,49

**DESPESA REALIZADA**

Orçamentária	27.125.239,46
Despesa a Menor	-4.594.021,03

RECEITA ARRECADADA	26.761.584,80
(-) Receita Prevista	30.107.450,00
RECEITA A MENOR	-3.345.865,20

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS**

Exercício de 2006

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	1.207.568,67
<b>RECEITA REALIZADA</b>	
Orçamentária	26.761.584,80
<b>RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Formação de Dívidas	12.201.095,61
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	7.040.347,06
Total	47.210.596,14
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	
Empenhada e Paga	24.920.970,29
Empenhada a Pagar	2.204.269,17
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	
Pagamentos de dívidas	13.967.841,86
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA</b>	7.064.392,77
	1.521.445,98
Total :	49.678.920,07

## 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.

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	
<b>VINCULADO EM CONTA CORRENTE BANCARIA</b>	1.521.445,98
<b>REALIZAVEL</b>	7.961.056,19
Total	9.482.502,17
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	
Restos a Pagar	2.551.484,19
Depósitos	290.605,51
Total	2.842.089,70
<b>ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	6.640.412,47

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

<b>ATIVO PERMANENTE</b>	
BENS MOVEIS	4.973.502,12
BENS IMOVEIS	5.731.305,11
CREDITOS	11.642.443,57
VALORES	25.500,04
DIVERSOS	923,77
Total Ativo Permanente	22.373.674,61
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	
<b>DÍVIDA FUNDADA INTERN.</b>	
Por Contratos	2.652.974,38
<b>PASSIVO</b>	
Provisões Matemáticas Previdenciárias	7.305.449,74
Total Passivo Permanente	9.958.424,12
<b>SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)</b>	19.055.662,96

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS**

Exercício de 2006

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	2.706.154,62
Nova Formação da Dívida	119.596,62
Amortização Verificada no Exercício	172.776,86
Saldo Para o Exercício Seguinte	2.652.974,38

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	%
2003	19.562.009,40	0,00	0,0000
2004	23.283.359,95	0,00	0,0000
2005	26.011.460,85	2.706.154,62	10,4037
2006	26.761.584,80	2.652.974,38	9,9134

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.842.089,70, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.551.484,19 C
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	290.605,51 C
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	0,00
<b>Total :</b>	<b>2.842.089,70 C</b>

Saldo do Exercício Anterior	2.031.269,74 C
Nova Formação da Dívida	5.661.375,07 D
( - ) Amortização no Exercício	4.850.555,11 D
Saldo do Exercício de 2006	2.842.089,70 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	26.761.584,80
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	720.281,23
<b>Total</b>	<b>27.481.866,03</b>

## DESPESA EFETIVA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	25.462.368,49
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	438.191,89
<b>Total</b>	<b>25.900.560,38</b>

**Superávit** 1.581.305,65

## INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Variações Ativas	11.319.818,06
Variações Passivas	10.291.825,64
<b>Total</b>	<b>1.027.992,42</b>
<b>SUPERÁVIT PATRIMONIAL</b>	<b>2.609.298,07</b>

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2006, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS**

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

---

---

ELMIS MANNRICH  
Prefeito Municipal

---

EDSON LUIZ ROSA  
Tec. Contabil CRC/017952/0-9