

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2005

Página: 1/5

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2005 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 25.617.000,00 e fixou a despesa em 25.617.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		25.617.000,00
+ Créditos Suplementares:	7.861.429,57	
+ Créditos Especiais:	1.000,00	7.862.429,57
- Reduções:		7.479.856,07
DESPESA AUTORIZADA:		25.999.573,50

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 376 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.861.429,57, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 1.000,00, 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:		7.479.856,07
Despesa a Maior		382.573,50
TOTAL:		7.862.429,57

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 24.011.997,82, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.605.002,18, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	25.617.000,00
Arrecadacao a Menor	-1.605.002,18
Receita Arrecadada	24.011.997,82

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS CORRENTES	24.157.000,00	23.918.534,31	-238.465,69
RECEITA TRIBUTARIA	1.693.000,00	2.217.266,25	524.266,25
IMPOSTOS	1.144.000,00		606.565,68
TAXAS	549.000,00		-83.842,28
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	0,00		1.542,85
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	1.026.000,00	472.254,09	-553.745,91
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	313.000,00		-313.000,00
CONTRIBUICOES ECONÔMICAS	713.000,00		-240.745,91
RECEITA PATRIMONIAL	488.000,00	194.397,57	-293.602,43
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	488.000,00		-293.602,43
RECEITA AGROPECUARIA	12.000,00	17.027,40	5.027,40
Outras Rec. Agropecuárias	12.000,00		5.027,40
RECEITA DE SERVIÇOS	1.082.000,00	80.088,91	-1.001.911,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.397.000,00	19.952.878,93	1.555.878,93
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	18.302.000,00		967.518,09
Transf. de Conv.	95.000,00		588.360,84
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.459.000,00	984.621,16	-474.378,84
Multas e Juros de Mora	419.000,00		-203.497,83
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	139.000,00		5.842,77
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	789.000,00		-583.784,86
RECEITAS DIVERSAS	112.000,00		307.061,08
RECEITAS DE CAPITAL	1.460.000,00	93.463,51	-1.366.536,49
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	500.000,00	0,00	-500.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	500.000,00		-500.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000,00	0,00	-10.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	10.000,00		-10.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	950.000,00	93.463,51	-856.536,49
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	950.000,00		-856.536,49
Totais:	25.617.000,00	24.011.997,82	-1.605.002,18

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2005

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\$ 19.952.878,93 correspondem a 83,0955% do total arrecadado.

Exercícios	Proprias	Transferencias	De Capital	Total
2002	3.602.647,11	13.083.830,55	496.550,10	17.183.027,76
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	3.965.655,38	19.952.878,93	93.463,51	24.011.997,82

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 25.617.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.898.874,32, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	21.902.880,08	21.581.678,79	-321.201,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.976.777,20	12.865.621,66	-111.155,54
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	611.877,03	611.762,86	-114,17
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.314.225,85	8.104.294,27	-209.931,58
DESPESAS DE CAPITAL	2.665.693,42	2.317.195,53	-348.497,89
INVESTIMENTOS	2.377.570,45	2.029.072,56	-348.497,89
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	288.122,97	288.122,97	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.431.000,00	0,00	-1.431.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.431.000,00	0,00	-1.431.000,00
Total	25.999.573,50	23.898.874,32	-2.100.699,18

53,8336% do total.

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: R\$ 12.865.621,66, 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
2002	14.630.519,16	1.886.313,44	16.516.832,60
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

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.617.000,00
Créditos Suplementares:	7.861.429,57
Créditos Especiais:	1.000,00
- Reduções:	7.479.856,07
Total	25.999.573,50

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	23.898.874,32
Despesa a Menor	-2.100.699,18

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	25.617.000,00
RECEITA A MENOR	-1.605.002,18

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2005

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	2.679.673,37
RECEITA REALIZADA	
Orçamentária	24.011.997,82
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Formação de Dívidas	10.320.293,38
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	5.486.656,91
Total	42.498.621,48
DESPESA REALIZADA	
ORÇAMENTÁRIA	
Empenhada e Paga	22.475.144,17
Empenhada a Pagar	1.423.730,15
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Pagamentos de dívidas	13.884.297,95
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA	5.507.343,57
	1.207.568,67
Total :	44.498.084,51

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	1.207.568,67
REALIZAVEL	5.329.312,36
Total	6.536.881,03
PASSIVO FINANCEIRO	
Restos a Pagar	1.746.195,23
Depósitos	285.074,51
Total	2.031.269,74
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	4.505.611,29

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

ATIVO PERMANENTE	
BENS MOVEIS	4.520.963,15
BENS IMOVEIS	5.601.305,12
CREDITOS	7.783.986,58
VALORES	25.500,04
DIVERSOS	923,77
Total Ativo Permanente	17.932.678,66
PASSIVO PERMANENTE	
DÍVIDA FUNDADA INTERN.	
Por Contratos	2.706.154,62
PASSIVO	
Provisões Matemáticas Previdenciárias	4.091.223,40
Total Passivo Permanente	6.797.378,02
SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)	15.640.911,93

ESTADO DE SANTA CATARINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS

Exercício de 2005

Página: 4/5

Balanço 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	3.448.474,44
Nova Formação da Dívida	14.195,18
Amortização Verificada no Exercício	756.515,00
Saldo Para o Exercício Seguinte	2.706.154,62

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	%
2002	17.183.027,76	0,00	0,0000
2003	19.562.009,40	0,00	0,0000
2004	23.283.359,95	3.448.474,44	14,8109
2005	24.011.997,82	2.706.154,62	11,2700

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.031.269,74, encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.746.195,23 C
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	263.153,24 C
SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR	21.921,27 C
Total :	2.031.269,74 C

Saldo do Exercício Anterior	1.213.813,33 C
Nova Formação da Dívida	4.680.486,71 D
(-) Amortização no Exercício	3.863.030,30 D
Saldo do Exercício de 2005	2.031.269,74 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	24.011.997,82
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	1.989.139,53
Total	26.001.137,35

DESPESA EFETIVA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	22.708.873,04
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	2.252.043,92
Total	24.960.916,96

Superávit 1.040.220,39

INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Variações Ativas	6.543.097,50
Variações Passivas	9.610.779,49
Total	-3.067.681,99
DÉFICIT PATRIMONIAL	2.027.461,60

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2005, 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