

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

Exercício de 2003

Página: 1/5

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2003 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 21.510.000,00 e fixou a despesa em 21.308.000,00.

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

|                           |              |               |
|---------------------------|--------------|---------------|
| DESPESA FIXADA:           |              | 21.308.000,00 |
| + Créditos Suplementares: | 5.750.811,79 |               |
| + Créditos Especiais:     | 1.491.862,50 | 7.242.674,29  |
| - Reduções:               |              | 6.263.364,29  |
| DESPESA AUTORIZADA:       |              | 22.287.310,00 |

## Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 788 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 5.750.811,79, e 76 crédito(s) especiais no valor de R\$ 1.491.862,50, 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:       |  | 6.263.364,29 |
| Despesa a Maior |  | 979.310,00   |
| TOTAL:          |  | 7.242.674,29 |

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 17.641.697,96, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 3.868.302,04, como demonstramos a seguir:

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Receita Prevista    | 21.510.000,00 |
| Arrecadacao a Menor | -3.868.302,04 |
| Receita Arrecadada  | 17.641.697,96 |

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

| Títulos                            | Orçada               | Arrecadada           | Diferenças           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES                 | 18.726.000,00        | 17.341.697,96        | -1.384.302,04        |
| RECEITA TRIBUTARIA                 | 2.028.000,00         | 1.257.374,21         | -770.625,79          |
| IMPOSTOS                           | 1.102.000,00         |                      | -164.641,90          |
| TAXAS                              | 925.000,00           |                      | -605.411,28          |
| CONTRIBUICAO DE MELHORIA           | 1.000,00             |                      | -572,61              |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES          | 1.103.000,00         | 588.780,15           | -514.219,85          |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS              | 1.103.000,00         |                      | -1.103.000,00        |
| CONTRIBUICOES ECONÔMICAS           | 0,00                 |                      | 588.780,15           |
| RECEITA PATRIMONIAL                | 118.000,00           | 31.481,37            | -86.518,63           |
| RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS    | 118.000,00           |                      | -93.165,25           |
| RECEITA DE CONCESSÕES E PERMISSÕES | 0,00                 |                      | 6.646,62             |
| RECEITA AGROPECUARIA               | 15.000,00            | 9.502,08             | -5.497,92            |
| Outras Receitas Agropecuárias      | 15.000,00            |                      | -5.497,92            |
| RECEITA DE SERVIÇOS                | 951.000,00           | 81.346,36            | -869.653,64          |
|                                    |                      |                      | -869.653,64          |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES           | 13.807.000,00        | 14.822.562,44        | 1.015.562,44         |
| TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS | 13.428.000,00        |                      | 1.244.963,82         |
| TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS        | 379.000,00           |                      | -229.401,38          |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES          | 704.000,00           | 550.651,35           | -153.348,65          |
| MULTAS E JUROS DE MORA             | 164.000,00           |                      | 38.880,70            |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES        | 39.000,00            |                      | 45.155,95            |
| RECEITA DA DIVIDA ATIVA            | 466.000,00           |                      | -263.318,44          |
| RECEITAS DIVERSAS                  | 35.000,00            |                      | 25.933,14            |
| RECEITAS DE CAPITAL                | 2.784.000,00         | 300.000,00           | -2.484.000,00        |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO               | 494.000,00           | 300.000,00           | -194.000,00          |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS      | 494.000,00           |                      | -194.000,00          |
| ALIENAÇÃO DE BENS                  | 10.000,00            | 0,00                 | -10.000,00           |
| ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS           | 10.000,00            |                      | -10.000,00           |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL          | 2.280.000,00         | 0,00                 | -2.280.000,00        |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS        | 2.280.000,00         |                      | -2.280.000,00        |
| <b>Totais:</b>                     | <b>21.510.000,00</b> | <b>17.641.697,96</b> | <b>-3.868.302,04</b> |

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

Exercício de 2003

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\$ 14.822.562,44 correspondem a 84,0200% do total arrecadado.

| Exercícios | Proprias     | Transferencias | De Capital | Total         |
|------------|--------------|----------------|------------|---------------|
| 2000       | 2.423.456,04 | 10.471.163,59  | 135.749,92 | 13.030.369,55 |
| 2001       | 3.659.454,51 | 12.439.404,88  | 160.820,80 | 16.259.680,19 |
| 2002       | 3.602.647,11 | 13.083.830,55  | 496.550,10 | 17.183.027,76 |
| 2003       | 2.519.135,52 | 14.822.562,44  | 300.000,00 | 17.641.697,96 |

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 21.308.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 18.898.287,69, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos                    | Autorizada R\$ | Realizada R\$ | Diferenças R\$ |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| DESPESAS CORRENTES         | 18.553.540,50  | 17.287.138,65 | -1.266.401,85  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 10.896.592,28  | 10.383.598,62 | -512.993,66    |
| JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | 475.000,00     | 454.455,40    | -20.544,60     |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 7.181.948,22   | 6.449.084,63  | -732.863,59    |
| DESPESAS DE CAPITAL        | 2.680.769,50   | 1.611.149,04  | -1.069.620,46  |
| INVESTIMENTOS              | 2.474.769,50   | 1.420.804,36  | -1.053.965,14  |
| INVERSOES FINANCEIRAS      | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA      | 206.000,00     | 190.344,68    | -15.655,32     |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA    | 1.053.000,00   | 0,00          | -1.053.000,00  |
| RESERVA DE CONTINGENCIA    | 1.053.000,00   | 0,00          | -1.053.000,00  |
| Total                      | 22.287.310,00  | 18.898.287,69 | -3.389.022,31  |

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: R\$ 10.383.598,62, que representa 54,9447% 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         |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 2000 | 10.854.949,81 | 1.531.232,66 | 12.386.182,47 |
| 2001 | 14.689.296,01 | 1.034.732,15 | 15.724.028,16 |
| 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 |

**Confronto da Receita e Despesa**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

**DESPESA AUTORIZADA**

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Créditos Orçamentários  | 21.308.000,00        |
| Créditos Suplementares: | 5.750.811,79         |
| Créditos Especiais:     | 1.491.862,50         |
| - Reduções:             | 6.263.364,29         |
| <b>Total</b>            | <b>22.287.310,00</b> |

**DESPESA REALIZADA**

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Orçamentária    | 18.898.287,69 |
| Despesa a Menor | -3.389.022,31 |

**RECEITA ARRECADADA**

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
|                        | 17.641.697,96        |
| (-) Receita Prevista   | 21.510.000,00        |
| <b>RECEITA A MENOR</b> | <b>-3.868.302,04</b> |

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

Exercício de 2003

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                | 1.090.876,74  |
| <b>RECEITA REALIZADA</b>                    |               |
| Orçamentária                                | 17.641.697,96 |
| <b>RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>           |               |
| Formação de Dívidas                         | 5.685.991,87  |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> | 3.156.028,46  |
| Total                                       | 27.574.595,03 |
| <b>DESPESA REALIZADA</b>                    |               |
| <b>ORÇAMENTÁRIA</b>                         |               |
| Empenhada e Paga                            | 17.764.813,92 |
| Empenhada a Pagar                           | 1.133.473,77  |
| <b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>                   |               |
| Pagamentos de dívidas                       | 5.137.275,85  |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDA</b> | 3.156.028,46  |
|   | 2.303.314,47  |
| Total :                                     | 29.494.906,47 |

## 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> | 2.303.314,47 |
| <b>REALIZAVEL</b>                           | 928.371,97   |
| Total                                       | 3.231.686,44 |
| <b>PASSIVO FINANCEIRO</b>                   |              |
| Restos a Pagar                              | 1.306.308,93 |
| Depósitos                                   | 600.198,88   |
| Total                                       | 1.906.507,81 |
| <b>ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>             | 1.325.178,63 |

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

|   |               |
|---|---------------|
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                       |               |
| BENS MOVEIS                                   | 2.209.418,50  |
| BENS IMOVEIS                                  | 689.218,16    |
| CREDITOS                                      | 8.125.873,68  |
| VALORES                                       | 25.500,04     |
| DIVERSOS                                      | 923,77        |
| Total Ativo Permanente                        | 11.050.934,15 |
| <b>PASSIVO PERMANENTE</b>                     |               |
| <b>DÍVIDA FUNDADA INTERN.</b>                 |               |
| Por Contratos                                 | 3.107.028,97  |
| Dívidas Consolidadas                          | 17,30         |
| Total Passivo Permanente                      | 3.107.046,27  |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (Ativo Real Líquido)</b> | 9.269.066,51  |

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

Exercício de 2003

Página: 4/5

Balço 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         | 942.529,94   |
| Nova Formação da Dívida             | 2.354.861,01 |
| Amortização Verificada no Exercício | 190.344,68   |
| Saldo Para o Exercício Seguinte     | 3.107.046,27 |

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 | %       |
|------------|--------------------|----------------|---------|
| 2000       | 14.241.841,16      | 0,00           | 0,0000  |
| 2001       | 17.556.860,34      | 0,00           | 0,0000  |
| 2002       | 17.183.027,76      | 942.529,94     | 5,4852  |
| 2003       | 17.641.697,96      | 3.107.046,27   | 17,6119 |

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.906.507,81, encontra-se assim discriminada:

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| RESTOS A PAGAR                | 1.306.308,93 C        |
| DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS | 600.198,88 C          |
| SERVICOS DA DIVIDA A PAGAR    | 0,00                  |
| <b>Total :</b>                | <b>1.906.507,81 C</b> |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Saldo do Exercício Anterior    | 1.600.677,90 C |
| Nova Formação da Dívida        | 3.560.393,57 D |
| ( - ) Amortização no Exercício | 3.254.563,66 D |
| Saldo do Exercício de 2003     | 1.906.507,81 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  | 17.641.697,96        |
| MUTAÇÕES PATRIMONIAIS | 695.833,67           |
| <b>Total</b>          | <b>18.337.531,63</b> |

## DESPESA EFETIVA

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA  | 18.016.655,47        |
| MUTAÇÕES PATRIMONIAIS | 649.664,49           |
| <b>Total</b>          | <b>18.666.319,96</b> |

Déficit 328.788,33

## INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Variações Ativas             | 8.043.055,16        |
| Variações Passivas           | 5.211.122,47        |
| <b>Total</b>                 | <b>2.831.932,69</b> |
| <b>SUPERÁVIT PATRIMONIAL</b> | <b>2.503.144,36</b> |

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, Financeira e Econômica do exercício de 2003, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

---

UILSON SGROTT  
Prefeito Municipal

---

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