

Nota Explicativa às Demonstrações que compõem o Balanço Orçamentário do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal – SC, compreende as ações governamentais envolvidas no município.

As demonstrações que compõe o Balanço Orçamentário foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.380 de 11/09/2020 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.388 de 03/12/2020 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei 4.320/64, demonstra as receitas previstas em confronto com as realizadas e as diferenças apuradas e as despesas (incluídos os créditos adicionais) previstas, executadas e as diferenças apuradas.

Constata-se que no exercício de 2021 a Prefeitura Municipal de Capinzal auferiu uma receita de R\$ 94.958.612,95, sabendo-se que a previsão de arrecadação inicial era R\$ 85.581.586,31, verifica-se que foi arrecadado 10,95% a maior do que o previsto, ou seja, R\$ 9.377.026,64. As receitas correntes somaram a importância de R\$ 85.702.198,53 que representa 90,25% provenientes de Impostos, Taxas, Contribuições de Melhoria,

Contribuições, Receita Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços, Transferências correntes da União, e do Estado, e outras receitas correntes. As receitas de capital auferidas foram de R\$ 6.843.781,23, ou seja, 9,75% do total das receitas, provenientes de transferências de Capital da União e do Estado.

As despesas orçamentárias da Prefeitura Municipal de Capinzal, previstas para o exercício de 2021 foram orçadas inicialmente em R\$ 67.771.011,95, atualizada ao final do exercício em R\$ 95.742.665,36. No decorrer do exercício foi executado o valor de R\$ 72.604.717,54, sendo R\$ 50.670.996,43 (69,79%) em despesas correntes compreendendo estas como despesas de pessoal e encargos sociais no valor de R\$ 30.961.028,99, Juros e Encargos da Dívida no valor de R\$ 167.968,17 e outras despesas correntes o valor de R\$ 19.541.999,27 que representa a manutenção de toda a estrutura do município. As despesas de capital que consiste nos investimentos, aplicou-se o valor de R\$ 21.933.727,11, correspondente a 30,21% da despesa total, investidos na aquisição de veículos e equipamentos, obras e instalações e na amortização da dívida.

Ficou evidenciado que a Prefeitura Municipal de Capinzal liquidou e pagou R\$ 3.076.846,32 de Restos a Pagar Não Processados e foram cancelados R\$ 268.682,39, referente a contratos efetuados por estimativas, supressões de contratos referente a obras e outros cancelamentos em virtude de não entrega de itens e serviços. Foram pagos R\$ 100.000,00 de Restos a Pagar Processados do Exercício de 2020.

Capinzal, SC, 31 de dezembro de 2021.

Nota Explicativa às Demonstrações que compõem o Balanço Financeiro do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

O Balanço Financeiro da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócoli, 155 Centro, Capinzal SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As demonstrações que compõe o Balanço Financeiro foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.380 de 11/09/2020 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.388 de 03/12/2020 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

O Balanço Financeiro demonstra as receitas orçamentárias segundo as Categorias Econômicas e as despesas orçamentárias segundo as Funções. Além de demonstrar as receitas e as despesas orçamentárias, evidencia os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Verifica-se que o Balanço Financeiro da Prefeitura Municipal de Capinzal em 2021 apresenta os Ingressos com um total de receitas orçamentárias no valor de R\$

94.958.612,95, sendo R\$ 63.120.769,45 de receitas ordinárias R\$ 31.837.843,50 de recursos vinculados.

A Prefeitura Municipal de Capinzal recebeu transferências financeiras da Câmara Municipal de Vereadores no valor de R\$ 1.644.626,00 provenientes de saldo de recursos que não foram utilizados pela câmara.

Foram recebidos a título de Recebimentos Extra orçamentários o quantitativo de R\$ 11.847.472,39, sendo R\$ 224.314,80 de Demais créditos e valores a curto prazo e interferências financeiras e R\$ 5.055.547,44 de Demais Obrigações a curto prazo. Foram inscritos em Restos a Pagar Não Processados a quantia de R\$ 6.556.997,29, destacando o valor de R\$ 4.000.000,00 referente a repasse de recursos do governo do Estado de Santa Catarina da Fonte 64, através de licitação do CINCATARINA (destinados a pavimentação asfáltica urbana) e de Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 13.800,00.

No exercício em análise verificou-se um déficit de receita na fonte 64, em virtude de que o montante a ser repassado pelo Estado na forma de transferência voluntária, é de R\$ 5.000.000,00, sendo repassado no exercício de 2021, o montante de R\$ 2.000.000,00, destes R\$ 1.000.000,00, restou em saldo bancário em 31/12/2021, acrescidos dos rendimentos bancários no valor de R\$ 3.155,10, geraram um déficit de receita no montante de R\$ 2.996.844,90, dos quais ficaram consignados em créditos de transferências a receber (Conta 57.356), o valor de R\$ 3.000.000,00 (saldo a ser repassado), para compensação do déficit da receita.

O Exercício anterior finalizou com um saldo de R\$ 10.949.826,62, já o exercício em análise, encerrou com um valor de R\$ 16.427.084,66, sendo R\$ 9.621.35,99 de Recursos de impostos e transferências (Bancos Contas Movimento) e R\$ 6.806.048,67 de recursos vinculados (Bancos Contas Vinculadas), relativos a repasses da União, Estado, e convênios.

Por outro lado, os Dispêndios demonstram que as despesas orçamentárias representam um quantitativo de R\$ 72.604.717,54, sendo R\$ 40.408.136,19 executadas com recursos próprios e R\$ 32.196.581,35 com recursos de repasses da União e Estado para realização de despesas correntes e despesas de capital.

A Prefeitura Municipal de Capinzal concedeu transferências financeiras no valor de R\$ 23.273.040,86, sendo R\$ 3.411.450,00 para a Câmara Municipal de Vereadores, R\$ 18.320.590,86 para o Fundo Municipal de Saúde, R\$ 985.000,00 para o Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 445.000,00 para a Fundação Municipal de Esportes, R\$ 44.000,00 para o Fundo Municipal do Meio Ambiente, R\$ 67.000,00 para o Fundo

Municipal de Habitação, sendo que da Câmara Municipal de Vereadores foram devolvidos o montante de R\$ 1.644.626,00.

Foram pagos a título de Pagamentos Extra orçamentários o valor de R\$ 8.453.521,42 sendo R\$ 224.314,80 Demais créditos e valores a curto prazo e de desincorporação de créditos a receber e R\$ 5.055,547,44 de Demais Obrigações a curto prazo. Foram pagos R\$ 3.076.846,32 de Restos a Pagar não processados e R\$ 100.000,00 de Restos a Pagar processados.

O Exercício finalizou com um saldo de R\$ 20.546.516,18, sendo R\$ 13.175.109,41 de Recursos de impostos e transferências e R\$ 7.371.406,77 de recursos vinculados, relativos a repasses da União, Estado, e convênios.

Capinzal, SC, 31 de dezembro de 2021.

Nota Explicativa às Demonstrações que compõem o Balanço Patrimonial do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

O Balanço Patrimonial da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zóccoli, 155 Centro, Capinzal – SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As demonstrações que compõem o Balanço Patrimonial foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.338 de 12/09/2019 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.359 de 23/12/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da Prefeitura Municipal de Capinzal em 31 de dezembro de 2021. Pelo Balanço é possível conhecer quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e o valor do Patrimônio Líquido da Prefeitura.

O Balanço Patrimonial da Prefeitura Municipal de Capinzal em 2021 evidencia um Ativo Total de R\$ 110.915.015,63, sendo R\$ 23.546.516,18 no Ativo circulante em conta Bancos. No Ativo Não Circulante o valor de R\$ 87.368.499,45, sendo R\$ 9.094.770,04 em Créditos a Longo Prazo. Verifica-se que no Imobilizado, há R\$ 78.273.729,41, sendo

Bens Móveis no valor de R\$ 19.171.370,82 e Bens Imóveis no valor de R\$ 64.775.229,33. O valor das depreciações/amortizações acumulados correspondem a R\$ 5.672.870,74.

O Passivo totaliza o valor de R\$ 8.142.330,74. No Passivo Circulante há 2.119.812,40 sendo obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar no valor de R\$ 2.106.042,40, Fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 13.800,00. O Passivo não Circulante apresenta um valor de R\$ 6.022.518,34, em Empréstimos a Longo Prazo interno com a Caixa Econômica Federal, destinados à pavimentação asfáltica de ruas/estradas da sede e do interior do Município.

O Patrimônio Líquido totaliza o valor de R\$ 102.772.684,89, destes se destaca a soma do Patrimônio Social e Capital Social no valor de R\$ 33.535.304,14 mais os Resultados Acumulados no valor R\$ 69.537.380,75 que compreendem os resultados do exercício e de exercício anteriores.

O Ativo Financeiro no valor de R\$ 20.546.516,18, que compreende os saldos em contas bancos.

O Passivo Financeiro apresenta um valor total de R\$ 2.102.223,38.

O Ativo Permanente apresenta o valor de R\$ 90.368.499,45 compreende a soma dos bens móveis e imóveis e deduz o valor das depreciações.

O Passivo Permanente apresenta um valor de R\$ 8.128.530,74, deste, destacamos o Passivo Circulante com as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo- férias no valor de R\$ 2.106.012,40. No Passivo Circulante tem-se Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo – CEF Pró Transporte no valor de R\$ 6.022.518,34.

Constata-se um Saldo de Atos Potenciais Ativos na Execução de Direitos Contratuais no valor de R\$ 10.475.306,18.

Verifica-se um Saldo de Atos Potenciais Passivos no valor de R\$ 68.173.598,12, sendo na Execução de Obrigações Conveniadas e outros instrumentos no valor de R\$ 469.017,23 e Execução de Obrigações Contratuais no valor de R\$ 67.704.580,89.

O Balanço Patrimonial da Prefeitura Municipal de Capinzal de 2021 evidencia um saldo patrimonial de R\$ 100.684.261,51.

Capinzal, SC, 31 de dezembro de 2021.

Nota Explicativa a Demonstração das Variações Patrimoniais do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

As Demonstrações das Variações Patrimoniais da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.380 de 11/09/2020 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.388 de 03/12/2020 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da Prefeitura Municipal de Capinzal durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária, revelando o resultado patrimonial.

Constata-se que as variações patrimoniais aumentativas da Prefeitura Municipal de Capinzal de 2021 apresenta um valor de R\$ 106.614.598,78, destes, R\$ 13.245.808,10 são de Impostos e Taxas, R\$ 1.971.743,24 são Contribuições, R\$ 594.270,74 são de exploração e venda de bens, serviços e direitos, R\$ 2.827.698,62 são variações patrimoniais aumentativas financeiras, sendo juros e encargos de mora e remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras, R\$ 84.116.132,18 são transferências e

delegações recebidas, já em valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos o valor de R\$ 271.791,61 e em outras variações patrimoniais aumentativas no valor R\$ 3.587.154,29.

Por outro lado, as variações patrimoniais diminutivas apresentam um valor de R\$ 87.958.552,63, sendo composta de despesa com Pessoal e Encargos no valor de R\$ 30.725.424,68, Benefícios Previdenciários e Assistenciais o valor de R\$ 87.712,47, Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo R\$ 20.286.973,72, Variações Patrimoniais diminutivas Financeiras no valor de R\$ 252.819,75, de Transferências e delegações concedidas R\$ 34.750.716,70, Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos R\$ 118.220,81, Tributárias no valor de R\$ 919.107,02, Outras variações patrimoniais diminutivas no valor R\$ 30.577,48.

O resultado patrimonial do período foi de R\$ 18.656.046,15.

Capinzal, SC, 31 de dezembro de 2021.

Nota Explicativa à Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As demonstrações que compõe as Mutações do Patrimônio Líquido foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.380 de 11/09/2020 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.388 de 03/12/2020 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido foi estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis ao Setor Público, na forma da legislação brasileira.

A Demonstração das mutações do Patrimônio Líquido da Prefeitura Municipal de Capinzal apresenta um saldo inicial do Patrimônio Social de R\$ 33.535.304,14, mais os resultados acumulados de R\$ 50.581.334,60, soma-se a estes o resultado do exercício no valor de R\$ 18.656.06,15, totalizando um saldo final de R\$ 102.772.684,89.

Capinzal, SC, 31 de dezembro de 2021.

Nota Explicativa à Demonstração de Fluxo de Caixa do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

A Demonstração do Fluxo de Caixa da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal – SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As demonstrações que compõe o Fluxo de Caixa foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.380 de 11/09/2020 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.388 de 03/12/2020 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis ao Setor Público, na forma da legislação brasileira.

Registra se nos Ingressos do Fluxo de Caixa das atividades operacionais da Prefeitura Municipal de Capinzal de 2021 um valor de R\$ 89.549.159,48, destes, são Receitas Tributárias R\$ 13.759.894,47, Receitas de Contribuições R\$ 1.522.282,54, Receita Patrimonial R\$ 6.544,50, Receitas Agropecuárias R\$ 233.957,21, receitas de serviços R\$ 347.275,13, Remuneração das Disponibilidades R\$ 2.223.754,12, Transferências recebidas, intergovernamentais da União e dos Estados e Distrito Federal

no valor de R\$ 51.433.247,05 (R\$ 21.034.089,07 da União e R\$ 30.399.157,98 dos Estados e Distrito Federal), Outras transferências recebidas no valor de R\$ 18.729.069,55, Outras receitas de R\$ 1.214.213,56 e outros Ingressos Operacionais no valor de R\$ 78.921,35.

Por outro lado, os Desembolsos totalizam um valor de R\$ 72.756.231,07, destes, R\$ 44.807.961,65 são pessoal e demais despesas, R\$ 167.968,17 são juros e encargos da dívida, R\$ 918.668,06 são transferências concedidas e R\$ 26.861.633,19 são outros desembolsos operacionais. O Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais apresenta o valor de R\$ 16.792.928,41.

No fluxo de caixa das atividades de investimentos, há Ingressos no valor de R\$ 483.660,00, referente alienação de bens. Os desembolsos de investimento representam R\$ 18.095.414,91, sendo R\$ 2.811.260,56 de aquisição de ativo não circulante e de R\$ 15.284.154,35 de Outros desembolsos de investimentos. O Fluxo de Caixa das atividades de investimentos apresenta um valor de R\$ (17.611.754,91).

No fluxo de caixa das atividades de Financiamento, há Ingressos de R\$ 5.004.714,82 referente a Operações de Créditos. Os Desembolsos representam R\$ 66.456,80, referente a Amortização/Refinanciamento da Dívida. O Fluxo de Caixa das atividades de financiamento apresenta um valor de R\$ 4.938.258,02.

A apuração do fluxo de caixa da Prefeitura Municipal de Capinzal de 2021 demonstra uma geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 4.119.431,52, que representa a diferença entre o saldo inicial de R\$ 16.427.084,66 e saldo final R\$ 20.546.516,18.

Capinzal, SC, 31 de dezembro de 2021.

Flávio Rodrigues de Lima
Contador CRC/SC nº 026416/O-4

Nilvo Dorini
Prefeito Municipal

