ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 338820 de 03 de Dezembro de 2020, estimou a receita em 85.581.586,31 e fixou a despesa em 67.771.011,95.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		67.771.011,95
+ Créditos Suplementares:	44.781.048,97	
+ Créditos Especiais:	0,00	44.781.048,97
- Reduções:		16.809.395,56
DESPESA AUTORIZADA:		95.742.665,36

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 314 crédito(s) suplementares que somaram R$ 44.781.048,97, e 0 crédito(s) especiais no valor de R$ 0,00, 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:	16.809.395,56
Despesa a Maior	27.971.653,41
TOTAL:	44.781.048,97

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 94.958.612,95, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 9.377.026,64, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	85.581.586,31
Arrecadacao a Maior	9.377.026,64
Receita Arrecadada	94.958.612,95

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	97.155.890,25	105.517.802,53	8.361.912,28
Receitas Correntes	95.133.126,42	96.261.388,11	1.128.261,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.397.133,75	13.759.894,47	2.362.760,72
Impostos	8.168.750,00	11.876.420,19	3.707.670,19
Taxas	1.758.200,00	1.883.474,28	125.274,28
Contribuição de Melhoria	1.470.183,75	0,00	-1.470.183,75
Contribuições	1.600.000,00	1.522.282,54	-77.717,46
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	1.600.000,00	1.522.282,54	-77.717,46
Receita Patrimonial	330.445,23	2.230.298,62	1.899.853,39
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	39.145,23	6.544,50	-32.600,73
Valores Mobiliários	291.300,00	2.223.754,12	1.932.454,12
Receita Agropecuária	240.000,00	233.957,21	-6.042,79
Receita Industrial	500,00	0,00	-500,00
Receita de Serviços	661.000,00	347.275,13	-313.724,87
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.000,00	56.163,88	50.163,88
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao	650.000,00	291.111,25	-358.888,75
Outros Serviços	5.000,00	0,00	-5.000,00
Transferências Correntes	79.467.967,27	76.953.466,58	-2.514.500,69
Transferências da União e de suas Entidades	31.447.201,72	23.909.693,57	-7.537.508,15
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	31.617.044,00	34.314.703,46	2.697.659,46
Transferências de Instituições Privadas	11.576,25	0,00	-11.576,25
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.392.145,30	18.729.069,55	2.336.924,25
Outras Receitas Correntes	1.436.080,17	1.214.213,56	-221.866,61
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	618.788,12	556.571,61	-62.216,51
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	62.292,05	110.844,07	48.552,02
Demais Receitas Correntes	755.000,00	546.797,88	-208.202,12
Receitas de Capital	2.022.763,83	9.256.414,42	7.233.650,59
Operações de Crédito	2.016.000,00	5.004.714,82	2.988.714,82
Operações de Crédito - Mercado Interno	2.016.000,00	5.004.714,82	2.988.714,82
Alienação de Bens	6.763,83	483.660,00	476.896,17
Alienação de Bens Móveis	6.185,02	483.660,00	477.474,98

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Alienação de Bens Imóveis	578,81	0,00	-578,81
Transferências de Capital	0,00	3.768.039,60	3.768.039,60
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	918.039,60	918.039,60
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	2.850.000,00	2.850.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADO	-11.574.303,94	-10.559.189,58	1.015.114,36
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-11.574.303,94	-10.559.189,58	1.015.114,36
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-11.574.303,94	-10.559.189,58	1.015.114,36
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-5.338.303,94	-3.793.644,10	1.544.659,84
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-6.236.000,00	-6.765.545,48	-529.545,48
Totais:	85.581.586,31	94.958.612,95	9.377.026,64

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 76.953.466,58 correspondem a 81,0390% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2018	14.042.932,00	62.175.433,90	1.683.585,63	77.901.951,53
2019	17.985.144,33	66.257.786,23	1.660.686,17	85.903.616,73
2020	15.367.799,33	65.377.632,14	6.843.781,23	87.589.212,70
2021	8.748.731,95	76.953.466,58	9.256.414,42	94.958.612,95

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 67.771.011,95.
A Despesa realizada alcançou R$ 72.604.717,54, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	57.044.432,60	50.670.996,43	-6.373.436,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	34.239.925,35	30.961.028,99	-3.278.896,36
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	175.000,00	167.968,17	-7.031,83
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.629.507,25	19.541.999,27	-3.087.507,98
DESPESAS DE CAPITAL	38.648.232,76	21.933.721,11	-16.714.511,65
INVESTIMENTOS	38.543.232,76	21.867.264,31	-16.675.968,45
AMORTIZACAO DA DIVIDA	105.000,00	66.456,80	-38.543,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	50.000,00	0,00	-50.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	50.000,00	0,00	-50.000,00
Total	95.742.665,36	72.604.717,54	-23.137.947,82

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 30.961.028,99 , que representa 42,6433 % 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
2018	47.156.907,19	6.260.799,64	53.417.706,83
2019	49.933.272,62	5.622.034,30	55.555.306,92
2020	43.410.848,85	13.616.800,13	57.027.648,98
2021	50.670.996,43	21.933.721,11	72.604.717,54

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	67.771.011,95
Créditos Suplementares:	44.781.048,97
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	16.809.395,56
Total	95.742.665,36

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	67.771.011,95
Créditos Suplementares:	44.781.048,97
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	16.809.395,56
Total	95.742.665,36
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	72.604.717,54
Despesa a Menor	-23.137.947,82
RECEITA ARRECADADA	94.958.612,95
(-) Receita Prevista	85.581.586,31
RECEITA A MAIOR	9.377.026,64

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:

Saldos do início do exercício	16.427.084,66
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	94.958.612,95
Transferências Financeiras Recebidas	1.644.626,00
Interferências Financeiras	3.187,14
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	242.611,06
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.055.547,44
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	6.556.997,29
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.800,00
TOTAL	124.902.466,54
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	72.604.717,54
Transferências Financeiras Concedidas	23.273.040,86
Interferências Financeiras	3.187,14
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	242.611,06
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.055.547,44
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.076.846,32
RP PROCESSADOS PAGOS	100.000,00
Saldo em 31/12/2021	20.546.516,18
TOTAL	124.902.466,54

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2021.

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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 CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	20.546.516,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3.000.000,00
Total do Ativo Circulante	23.546.516,18
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9.094.770,04
IMOBILIZADO	78.273.729,41
Total do Ativo Não-Circulante	87.368.499,45
TOTAL DO ATIVO	110.915.015,63
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	2.106.012,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.800,00
Total do Passivo Circulante	2.119.812,40
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	6.022.518,34
Total do Passivo Não-Circulante	6.022.518,34
TOTAL DO PASSIVO	8.142.330,74
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	102.772.684,89
TOTAL	110.915.015,63
ATIVO FINANCEIRO	20.546.516,18
ATIVO PERMANENTE	90.368.499,45
PASSIVO FINANCEIRO	8.659.220,67
PASSIVO PERMANENTE	8.128.530,74
SALDO PATRIMONIAL	94.127.264,22

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	1.084.260,32
Nova Formação da Dívida	5.314.413,93
Amortização Verificada no Exercício	-376.155,91
Saldo para o exercício seguinte	6.022.518,34

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 8.659.220,67 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	8.659.220,67
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	8.659.220,67

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2021

Saldo do exercício anterior	5.533.952,09 D
Nova formação da dívida	11.860.769,70 D
(-) Amortização do exercício	8.735.501,12 D
Saldo do exercício de 2021	8.659.220,67 D

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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	13.245.808,10
IMPOSTOS	11.516.636,95
TAXAS	1.726.348,13
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.823,02
CONTRIBUIÇÕES	1.971.743,24
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	449.460,70
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.522.282,54
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	594.270,74
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	594.270,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.827.698,62
JUROS E ENCARGOS DE MORA	603.944,50
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.223.754,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	84.116.132,18
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.644.626,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	82.471.506,18
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	271.791,61
GANHOS COM ALIENAÇÃO	155.595,64
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	116.195,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.587.154,29
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.584.972,67
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.002.181,62
TOTAL	106.614.598,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	30.725.424,68
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	25.551.302,20
ENCARGOS PATRONAIS	4.952.380,35
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	221.742,13
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	874.712,47
APOSENTADORIAS E REFORMAS	874.712,47
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	20.286.973,72
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.626.407,48
SERVIÇOS	12.339.731,21
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.320.835,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	252.819,75
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	167.968,17
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	84.851,58
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	34.750.716,70
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	23.300.710,64
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	10.559.189,58
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	827.816,48
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	63.000,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	118.220,81
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	7.004,94
PERDAS COM ALIENAÇÃO	90.475,69
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	16.517,32
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.222,86
TRIBUTÁRIAS	919.107,02
CONTRIBUIÇÕES	919.107,02
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	30.577,48
PREMIAÇÕES	499,00

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:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	30.078,48	
TOTAL	87.958.552,63	
RESULTADO PATRIMONIAL		18.656.046,15

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2021, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Capinzal, 10/02/2022

FLAVIO RODRIGUES DE LIMA
CONTADOR - CRC 026416/O-4

NILVO DORINI
PREFEITO MUNICIPAL