ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL 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 677.332,97 e fixou a despesa em 1.793.049,26.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		1.793.049,26
+ Créditos Suplementares:	331.000,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	331.000,00
- Reduções:		331.000,00
DESPESA AUTORIZADA:		1.793.049,26

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 20 crédito(s) suplementares que somaram R$ 331.000,00, 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:	331.000,00
Despesa a Menor	0,00
TOTAL:	331.000,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 604.844,17, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 72.488,80, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	677.332,97
Arrecadacao a Menor	-72.488,80
Receita Arrecadada	604.844,17

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	677.332,97	604.844,17	-72.488,80
Receitas Correntes	677.332,97	604.844,17	-72.488,80
Receita Patrimonial	25.467,75	37.239,80	11.772,05
Valores Mobiliários	25.467,75	37.239,80	11.772,05
Transferências Correntes	651.865,22	566.604,37	-85.260,85
Transferências da União e de suas Entidades	499.003,60	439.053,37	-59.950,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	152.861,62	127.551,00	-25.310,62
Outras Receitas Correntes	0,00	1.000,00	1.000,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	1.000,00	1.000,00
Totais:	677.332,97	604.844,17	-72.488,80

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 566.604,37 correspondem a 93,6777% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2018	18.073,82	132.888,27	3.200,00	154.162,09
2019	17.248,03	213.399,33	0,00	230.647,36
2020	3.137,46	587.456,43	0,00	590.593,89
2021	38.239,80	566.604,37	0,00	604.844,17

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 1.793.049,26.
A Despesa realizada alcançou R$ 1.138.849,66, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	1.678.215,58	1.118.998,12	-559.217,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	555.140,00	453.433,04	-101.706,96
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.123.075,58	665.565,08	-457.510,50
DESPESAS DE CAPITAL	114.833,68	19.851,54	-94.982,14
INVESTIMENTOS	114.833,68	19.851,54	-94.982,14

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 1.793.049,26.
A Despesa realizada alcançou R$ 1.138.849,66, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		114.833,68	19.851,54	-94.982,14
INVESTIMENTOS		114.833,68	19.851,54	-94.982,14
	Total	1.793.049,26	1.138.849,66	-654.199,60

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 665.565,08 , que representa 58,4419 % 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	701.963,26	156.627,70	858.590,96
2019	875.231,94	186.022,11	1.061.254,05
2020	867.942,67	37.572,22	905.514,89
2021	1.118.998,12	19.851,54	1.138.849,66

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	1.793.049,26
Créditos Suplementares:	331.000,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	331.000,00
Total	1.793.049,26
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	1.138.849,66
Despesa a Menor	-654.199,60
RECEITA ARRECADADA	604.844,17
(-) Receita Prevista	677.332,97
RECEITA A MENOR	-72.488,80

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	949.840,72
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	604.844,17
Transferências Financeiras Recebidas	1.055.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.455,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	20.691,67
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	2.631.832,46
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	1.138.849,66
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.455,90
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	20.691,67
Saldo em 31/12/2021	1.470.835,23
TOTAL	2.631.832,46

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL 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	1.470.835,23
Total do Ativo Circulante	1.470.835,23
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
INVESTIMENTOS	671.645,37
IMOBILIZADO	167.520,40
Total do Ativo Não-Circulante	839.165,77
TOTAL DO ATIVO	2.310.001,00
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	2.741,54
Total do Passivo Circulante	2.741,54
TOTAL DO PASSIVO	2.741,54
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.307.259,46
TOTAL	2.310.001,00
ATIVO FINANCEIRO	1.470.835,23
ATIVO PERMANENTE	839.165,77
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	2.741,54
SALDO PATRIMONIAL	2.307.259,46

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 0,00 encontra-se assim discriminada:

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

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	20.691,67 D
(-) Amortização do exercício	20.691,67 D
Saldo do exercício de 2021	0,00 D

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		37.239,80
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		37.239,80
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.467.401,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.055.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		412.401,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		260.094,86
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		79.266,34
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		25.625,15
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		155.203,37
TOTAL		1.764.735,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS		148.915,93
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		124.614,07
ENCARGOS PATRONAIS		24.301,86
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		181.455,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS		181.455,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		340.201,15
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		184.544,40
SERVIÇOS		134.565,90
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		21.090,85
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		504.165,97
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		504.165,97
TOTAL		1.174.738,05
RESULTADO PATRIMONIAL	589.997,61	

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, 09/02/2022

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

THIAGO CASARA
GESTOR F.M. ASSIST. SOCIAL