ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESC. 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 90.516,87 e fixou a despesa em 90.516,87.

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

DESPESA FIXADA:		90.516,87
+ Créditos Suplementares:	385.212,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	385.212,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		475.728,87

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 7 crédito(s) suplementares que somaram R$ 385.212,00, 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:	0,00
Despesa a Maior	385.212,00
TOTAL:	385.212,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 184.162,96, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 93.646,09, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	90.516,87
Arrecadacao a Maior	93.646,09
Receita Arrecadada	184.162,96

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	90.516,87	184.162,96	93.646,09
Receitas Correntes	90.516,87	184.162,96	93.646,09
Receita Patrimonial	34.728,75	13.194,95	-21.533,80
Valores Mobiliários	34.728,75	13.194,95	-21.533,80
Transferências Correntes	50.000,00	149.053,04	99.053,04
Transferências de Instituições Privadas	40.000,00	149.053,04	109.053,04
Transferências de Pessoas Físicas	10.000,00	0,00	-10.000,00
Outras Receitas Correntes	5.788,12	21.914,97	16.126,85
Demais Receitas Correntes	5.788,12	21.914,97	16.126,85
Totais:	90.516,87	184.162,96	93.646,09

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 149.053,04 correspondem a 80,9354% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2018	6.657,81	25.997,53	0,00	32.655,34
2019	16.173,56	45.900,00	0,00	62.073,56
2020	28.137,09	97.650,00	0,00	125.787,09
2021	35.109,92	149.053,04	0,00	184.162,96

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 90.516,87.
A Despesa realizada alcançou R$ 103.428,51, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	432.498,87	103.428,51	-329.070,36
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	432.498,87	103.428,51	-329.070,36
DESPESAS DE CAPITAL	43.230,00	0,00	-43.230,00
INVESTIMENTOS	43.230,00	0,00	-43.230,00

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESC. DE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 90.516,87.
A Despesa realizada alcançou R$ 103.428,51, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos		Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL		43.230,00	0,00	-43.230,00
INVESTIMENTOS		43.230,00	0,00	-43.230,00
	Total	475.728,87	103.428,51	-372.300,36

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 103.428,51 , que representa 100,0000 % 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	41.809,62	0,00	41.809,62
2019	23.932,99	0,00	23.932,99
2020	63.793,89	0,00	63.793,89
2021	103.428,51	0,00	103.428,51

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	90.516,87
Créditos Suplementares:	385.212,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	475.728,87
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	103.428,51
Despesa a Menor	-372.300,36
RECEITA ARRECADADA	184.162,96
(-) Receita Prevista	90.516,87
RECEITA A MAIOR	93.646,09

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESC. 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	539.393,39
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	184.162,96
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	723.556,35
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	103.428,51
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
Saldo em 31/12/2021	620.127,84
TOTAL	723.556,35

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.

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	620.127,84
Total do Ativo Circulante	620.127,84
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	23.298,67
Total do Ativo Não-Circulante	23.298,67
TOTAL DO ATIVO	643.426,51
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	643.426,51
TOTAL	643.426,51
ATIVO FINANCEIRO	620.127,84
ATIVO PERMANENTE	23.298,67
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	643.426,51

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	0,00 D
(-) Amortização do exercício	0,00 D
Saldo do exercício de 2021	0,00 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		
CONTRIBUIÇÕES		21.914,97
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		21.914,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		13.194,95
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		13.194,95
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		149.053,04
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		149.053,04
TOTAL		184.162,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		13.505,82
SERVIÇOS		7.950,30
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		5.555,52
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		95.478,21
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		95.478,21
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.116,62
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		1.116,62
TOTAL		110.100,65
RESULTADO PATRIMONIAL	74.062,31	

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

IVAIR LOPES RODRIGUES
GESTOR