ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENTE 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 26.625,36 e fixou a despesa em 153.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		153.000,00
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	0,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		153.000,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

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

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 469,02, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 26.156,34, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	26.625,36
Arrecadacao a Menor	-26.156,34
Receita Arrecadada	469,02

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	26.625,36	469,02	-26.156,34
Receitas Correntes	26.625,36	469,02	-26.156,34
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	23.152,50	0,00	-23.152,50
Taxas	23.152,50	0,00	-23.152,50
Receita Patrimonial	1.157,62	469,02	-688,60
Valores Mobiliários	1.157,62	469,02	-688,60
Outras Receitas Correntes	2.315,24	0,00	-2.315,24
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.315,24	0,00	-2.315,24
Totais:	26.625,36	469,02	-26.156,34

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 0,00 correspondem a 0,0000% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2018	242,97	0,00	0,00	242,97
2019	190,68	0,00	0,00	190,68
2020	29,10	0,00	0,00	29,10
2021	469,02	0,00	0,00	469,02

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 153.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 22.338,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	130.000,00	20.638,41	-109.361,59
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	130.000,00	20.638,41	-109.361,59
DESPESAS DE CAPITAL	23.000,00	1.700,00	-21.300,00
INVESTIMENTOS	23.000,00	1.700,00	-21.300,00

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENTE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 153.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 22.338,41, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS DE CAPITAL	23.000,00	1.700,00	-21.300,00
INVESTIMENTOS	23.000,00	1.700,00	-21.300,00
Total	153.000,00	22.338,41	-130.661,59

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 20.638,41 , que representa 92,3898 % 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	20.627,38	0,00	20.627,38
2019	13.978,87	15.500,00	29.478,87
2020	33.108,51	0,00	33.108,51
2021	20.638,41	1.700,00	22.338,41

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	153.000,00
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	153.000,00
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	22.338,41
Despesa a Menor	-130.661,59
RECEITA ARRECADADA	469,02
(-) Receita Prevista	26.625,36
RECEITA A MENOR	-26.156,34

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENTE 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	31.917,45
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	469,02
Transferências Financeiras Recebidas	44.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	76.386,47
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	22.338,41
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
Saldo em 31/12/2021	54.048,06
TOTAL	76.386,47

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	54.048,06
Total do Ativo Circulante	54.048,06
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	15.502,75
Total do Ativo Não-Circulante	15.502,75
TOTAL DO ATIVO	69.550,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	69.550,81
TOTAL	69.550,81
ATIVO FINANCEIRO	54.048,06
ATIVO PERMANENTE	15.502,75
PASSIVO FINANCEIRO	0,00
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	69.550,81

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

ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENTE CAPINZAL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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 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	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		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		469,02
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		469,02
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		44.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		44.000,00
TOTAL		44.469,02
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		22.160,49
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		18.896,56
SERVIÇOS		1.741,85
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		1.522,08
TOTAL		22.160,49
RESULTADO PATRIMONIAL	22.308,53	

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	PAULO RODRIGO RIBEIRO
CONTADOR - CRC 026416/O-4	GESTOR