**ESTADO DE SANTA CATARINA**

**FUNDO MUNICIPAL SAUDE 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 4.527.802,20 e fixou a despesa em 16.611.933,89.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

| | | |
|---|---|---|
| DESPESA FIXADA: | | 16.611.933,89 |
| + Créditos Suplementares: | 13.194.633,50 | |
| + Créditos Especiais: | 0,00 | 13.194.633,50 |
| - Reduções: | | 5.828.176,60 |
| DESPESA AUTORIZADA: | | 23.978.390,79 |

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 111 crédito(s) suplementares que somaram R$ 13.194.633,50, 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: | 5.828.176,60 |
| Despesa a Maior | 7.366.456,90 |
| TOTAL: | 13.194.633,50 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 3.766.826,50, verificando-se uma arrecadação a menor de R$ 760.975,70, como demonstramos a seguir:

| | |
|---|---|
| Receita Prevista | 4.527.802,20 |
| Arrecadacao a Menor | -760.975,70 |
| Receita Arrecadada | 3.766.826,50 |

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

| Títulos | Orçada | Arrecadada | Diferenças |
|---|---|---|---|
| RECEITAS | 4.527.802,20 | 3.766.826,50 | -760.975,70 |
| Receitas Correntes | 4.526.148,45 | 3.688.326,50 | -837.821,95 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 578,81 | 0,00 | -578,81 |
| Taxas | 578,81 | 0,00 | -578,81 |
| Receita Patrimonial | 60.217,31 | 68.722,29 | 8.504,98 |
| Valores Mobiliários | 60.217,31 | 68.722,29 | 8.504,98 |
| Transferências Correntes | 4.463.615,90 | 3.607.331,08 | -856.284,82 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 3.945.236,14 | 3.293.359,42 | -651.876,72 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e | 518.379,76 | 313.971,66 | -204.408,10 |
| Outras Receitas Correntes | 1.736,43 | 12.273,13 | 10.536,70 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 1.736,43 | 11.860,23 | 10.123,80 |
| Demais Receitas Correntes | 0,00 | 412,90 | 412,90 |
| Receitas de Capital | 1.653,75 | 78.500,00 | 76.846,25 |
| Alienação de Bens | 1.653,75 | 78.500,00 | 76.846,25 |
| Alienação de Bens Móveis | 1.653,75 | 78.500,00 | 76.846,25 |
| Totais: | 4.527.802,20 | 3.766.826,50 | -760.975,70 |

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 3.607.331,08 correspondem a 95,7658% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|---|---|---|---|---|
| 2018 | 39.262,63 | 3.620.633,48 | 15.800,00 | 3.675.696,11 |
| 2019 | 533.753,41 | 3.267.475,82 | 43.900,00 | 3.845.129,23 |
| 2020 | 33.514,74 | 4.519.990,29 | 0,00 | 4.553.505,03 |
| 2021 | 80.995,42 | 3.607.331,08 | 78.500,00 | 3.766.826,50 |

**ESTADO DE SANTA CATARINA**

**FUNDO MUNICIPAL SAUDE CAPINZAL**

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 3.607.331,08 correspondem a 95,7658% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

| Exercícios | Próprias | Transferências | De Capital | Total |
|---|---|---|---|---|
| 2018 | 39.262,63 | 3.620.633,48 | 15.800,00 | 3.675.696,11 |
| 2019 | 533.753,41 | 3.267.475,82 | 43.900,00 | 3.845.129,23 |
| 2020 | 33.514,74 | 4.519.990,29 | 0,00 | 4.553.505,03 |
| 2021 | 80.995,42 | 3.607.331,08 | 78.500,00 | 3.766.826,50 |

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 338820 foi de R$ 16.611.933,89.
A Despesa realizada alcançou R$ 22.840.311,00, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

| Títulos | Autorizada R$ | Realizada R$ | Diferenças R$ |
|---|---|---|---|
| DESPESAS CORRENTES | 23.499.226,22 | 22.515.736,73 | -983.489,49 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.872.756,01 | 8.380.232,24 | -492.523,77 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 14.626.470,21 | 14.135.504,49 | -490.965,72 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 479.164,57 | 324.574,27 | -154.590,30 |
| INVESTIMENTOS | 479.164,57 | 324.574,27 | -154.590,30 |
| Total | 23.978.390,79 | 22.840.311,00 | -1.138.079,79 |

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 14.135.504,49 , que representa 61,8884 % 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 | 16.835.981,66 | 451.032,88 | 17.287.014,54 |
| 2019 | 18.930.221,10 | 614.695,17 | 19.544.916,27 |
| 2020 | 19.225.991,93 | 419.782,00 | 19.645.773,93 |
| 2021 | 22.515.736,73 | 324.574,27 | 22.840.311,00 |

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

| | |
|---|---|
| DESPESA AUTORIZADA | |
| Créditos Orçamentários | 16.611.933,89 |
| Créditos Suplementares: | 13.194.633,50 |
| Créditos Especiais: | 0,00 |
| - Reduções: | 5.828.176,60 |
| Total | 23.978.390,79 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Orçamentária | 22.840.311,00 |
| Despesa a Menor | -1.138.079,79 |
| RECEITA ARRECADADA | 3.766.826,50 |
| (-) Receita Prevista | 4.527.802,20 |
| RECEITA A MENOR | -760.975,70 |

**ESTADO DE SANTA CATARINA**

**FUNDO MUNICIPAL SAUDE 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 | 2.373.423,15 |
| RECEITA ARRECADADA | |
| Receita Orçamentária | 3.766.826,50 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 18.250.590,86 |
| Interferências Financeiras | 922,86 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 6.283,99 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.553.692,10 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 160.261,26 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 0,00 |
| TOTAL | 26.112.000,72 |
| DESPESA REALIZADA | |
| Despesa Orçamentária | 22.840.311,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas | 0,00 |
| Interferências Financeiras | 922,86 |
| EXTRAORÇAMENTÁRIA | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 6.283,99 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.553.692,10 |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 65.621,04 |
| Saldo em 31/12/2021 | 1.645.169,73 |
| TOTAL | 26.112.000,72 |

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 SAUDE 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 | 1.645.169,73 |
| Total do Ativo Circulante | 1.645.169,73 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | |
| IMOBILIZADO | 3.294.256,15 |
| Total do Ativo Não-Circulante | 3.294.256,15 |
| TOTAL DO ATIVO | 4.939.425,88 |
| PASSIVO CIRCULANTE | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ( | 827.991,88 |
| Total do Passivo Circulante | 827.991,88 |
| TOTAL DO PASSIVO | 827.991,88 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 4.111.434,00 |
| TOTAL | 4.939.425,88 |
| ATIVO FINANCEIRO | 1.645.169,73 |
| ATIVO PERMANENTE | 3.294.256,15 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 160.261,26 |
| PASSIVO PERMANENTE | 827.991,88 |
| SALDO PATRIMONIAL | 3.951.172,74 |

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$ 160.261,26 encontra-se assim discriminada:

| | |
|---|---|
| RESTOS A PAGAR | 160.261,26 |
| SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR | 0,00 |
| DEPÓSITO | 0,00 |
| DÉBITOS DA TESOURARIA | 0,00 |
| TOTAL | 160.261,26 |

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

| | |
|---|---|
| Saldo do exercício anterior | 72.870,34 D |
| Nova formação da dívida | 1.713.953,36 D |
| (-) Amortização do exercício | 1.626.562,44 D |
| Saldo do exercício de 2021 | 160.261,26 D |

**ESTADO DE SANTA CATARINA**

**FUNDO MUNICIPAL SAUDE 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 | |
| CONTRIBUIÇÕES | 412,90 |
| CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO | 412,90 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 68.722,29 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 68.722,29 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 21.885.591,72 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 18.278.260,64 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 3.607.331,08 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 8.038,34 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | 8.038,34 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 131.754,42 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | 119.894,19 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 11.860,23 |
| TOTAL | 22.094.519,67 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 8.641.441,25 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 7.142.255,44 |
| ENCARGOS PATRONAIS | 1.461.591,16 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | 37.594,65 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 14.244.808,27 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 4.596.122,95 |
| SERVIÇOS | 9.437.901,20 |
| DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 210.784,12 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 48.216,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 14.700,00 |
| TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS | 33.516,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 7.424,38 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 7.424,38 |
| TOTAL | 22.941.889,90 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | -847.370,23 |

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, 07/02/2022

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

KAMILLE SARTORI BEAL
SECRETÁRIA MUNIC. DE SAÚDE