ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Administração Direta

EXERCÍCIO:2021
PERÍODO (MÊS): Janeiro Á Dezembro
DATA DE EMISSÃO:10/02/2022
PAGINA:1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Receita Orçamentária (I)	**94.958.612,95**	**79.255.549,82**	**Despesas Orçamentária (VII)**	**72.604.717,54**	**57.027.648,98**
Ordinária	63.120.769,45	50.809.849,93	Ordinária	40.408.136,19	31.887.723,87
Vinculada	31.837.843,50	28.445.699,89	Vinculada	32.196.581,35	25.139.925,11
Emendas Parlamentares Impositivas – Transferências do Estado.	1.242.043,17	1.943.396,69	Emendas Parlamentares Impositivas – Transferências do Estado.	0,00	300.000,00
Alienações de Bens destinados a Outros Programas	495.278,60	473,80	Alienações de Bens destinados a Outros Programas	315.788,98	56.000,00
Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	14.096,91	22.063,64	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	136,76	126.551,21
Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	1.525.618,03	1.446.877,58	Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	1.396.848,00	1.646.317,86
COVID-19 -Recursos transf União dest a ações de Saúde e Assistênci	0,00	330.969,82	COVID-19 -Recursos transf União sem destinação específica (LC 173/2	0,00	866.815,66
COVID-19 -Recursos transf União sem destinação específica (LC 173/2	0,00	2.483.336,96	Operações de Credito Internas - Outros Programas	5.004.714,82	0,00
Emendas Parlamentares Individuais.	405.240,56	0,00	Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	641.623,75	124.424,29
Operações de Credito Internas - Outros Programas	5.004.974,23	0,00	Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	112.389,01	8.592,52
Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	401.694,64	364.666,53	Salário Educação	2.208.135,86	1.006.568,01
Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	68.811,65	70.345,75	Superavit- Emendas Parlamentares Impositivas – Transferências do Estad	1.643.308,00	0,00
Salário Educação	1.761.576,88	1.442.744,22	Transferências de Convênios - Educação	614.408,93	34.695,64
Transferências de Convênios - Educação	487.406,30	155.998,37	Transferências de Convênios - Outros	1.396.548,52	5.668.976,49
Transferências de Convênios - Outros	1.616.549,86	4.840.548,27	Transferências do FUNDEB - 40%	5.254.900,32	5.245.535,08
Transferências de Convênios - Saúde	0,00	250.037,02	Transferências do FUNDEB - 60%	13.607.778,40	10.055.448,35
Transferências do FUNDEB - 40%	6.586.573,88	6.034.889,35	**Transferências Financeiras Concedidas (VIII)**	**23.273.040,86**	**21.420.111,43**
Transferências do FUNDEB - 60%	12.227.978,79	9.059.351,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	23.273.040,86	21.420.111,43
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**1.644.626,00**	**1.600.456,29**	**Interferências Financeiras Concedidas (IX)**	**3.187,14**	**1.450,48**
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.644.626,00	1.600.456,29	DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	3.187,14	1.450,48
Interferências Financeiras (III)	**3.187,14**	**1.450,48**	**Pagamentos Extraorçamentários (X)**	**8.475.004,82**	**7.249.454,50**
DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	3.187,14	1.450,48	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.076.846,32	1.979.773,10
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	**11.868.955,79**	**10.318.466,84**	RP PROCESSADOS PAGOS	100.000,00	320.746,47
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	6.556.997,29	5.307.677,54	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	242.611,06	225.545,03
Inscrição de Restos a Pagar Processados	13.800,00	100.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.055.547,44	4.723.389,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	242.611,06	225.545,03	**Saldo para o Exercício Seguinte (XI)**	**20.546.516,18**	**16.427.084,66**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.055.547,44	4.685.244,27	BANCO C/ MOVIMENTO	13.175.109,41	9.621.035,99
Saldo do Exercício Anterior (V)	**16.427.084,66**	**10.949.826,62**	BANCOS C/ VINCULADAS	7.371.406,77	6.806.048,67
BANCO C/ MOVIMENTO	9.621.035,99	7.025.235,68			
BANCOS C/ VINCULADAS	6.806.048,67	3.924.590,94			
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	**124.902.466,54**	102.125.750,05	**TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)**	**124.902.466,54**	**102.125.750,05**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

Notas:

Nota Explicativa às Demonstrações que compõem o Balanço Financeiro do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

O Balanço Financeiro da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As demonstrações que compõe o Balanço Financeiro foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.338 de 12/09/2019 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.359 de 23/12/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

O Balanço Financeiro demonstra as receitas orçamentárias segundo as Categorias Econômicas e as despesas orçamentárias segundo as Funções. Além de demonstrar as receitas e as despesas orçamentárias, evidencia os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Verifica-se que o Balanço Financeiro da Prefeitura Municipal de Capinzal em 2021 apresenta os Ingressos com um total de receitas orçamentárias no valor de R$ 94.958.612,95, sendo R$ 63.120.769,45 de receitas ordinárias R$ 31.837.843,50 de recursos vinculados.

A Prefeitura Municipal de Capinzal recebeu transferências financeiras da Câmara Municipal de Vereadores no valor de R$ 1.644.626,00 provenientes de saldo de recursos que não foram utilizados pela câmara.

Foram recebidos a título de Recebimentos Extra orçamentários o quantitativo de R$ 11.847.472,39, sendo R$ 224.314,80 de Demais créditos e valores a curto prazo e interferências financeiras e R$ 5.055.547,44 de Demais Obrigações a curto prazo. Foram inscritos em Restos a Pagar Não Processados a quantia de R$ 6.556.997,29, destacando o valor de R$ 4.000.000,00 referente a repasse de recursos do governo do Estado de Santa Catarina da Fonte 64, através de licitação do CINCATARINA (destinados a pavimentação asfáltica urbana) e de Restos a Pagar Processados o valor de R$ 13.800,00.

No exercício em analise verificou-se um déficit de receita na fonte 64, em virtude de que o montante a ser repassado pelo Estado na forma de transferência voluntária, é de R$ 5.000.000,00, sendo repassado no exercício de 2021, o montante de R$ 2.000.000,00, destes R$ 1.000.000,00, restou em saldo bancário em 31/12/2021, acrescidos dos rendimentos bancários no valor de R$ 3.155,10, geraram um déficit de receita no montante de R$ 2.996.844,90, dos quais ficaram consignados em créditos de transferências a receber (Conta 57.356), o valor de R$ 3.000.000,00 (saldo a ser repassado), para compensação do déficit da receita.

O Exercício anterior finalizou com um saldo de R$ 10.949.826,62, já o exercício em analise, encerrou com um valor de R$ 16.427.084,66, sendo R$ 9.621.35,99 de Recursos de impostos e transferências (Bancos Contas Movimento) e R$ 6.806.048,67 de recursos vinculados (Bancos Contas Vinculadas), relativos a repasses da União, Estado, e convênios.

Por outro lado, os Dispêndios demonstram que as despesas orçamentárias representam um quantitativo de R$ 72.604.717,54, sendo R$ 40.408.136,19 executadas com recursos próprios e R$ 32.196.581,35 com recursos de repasses da União e Estado para realização de despesas correntes e despesas de capital.

A Prefeitura Municipal de Capinzal concedeu transferências financeiras no valor de R$ 23.273.040,86, sendo R$ 3.411.450,00 para a Câmara Municipal de Vereadores, R$ 18.320.590,86 para o Fundo Municipal de Saúde, R$ 985.000,00 para o Fundo Municipal de Assistência Social, R$ 445.000,00 para a Fundação Municipal de Esportes, R$ 44.000,00 para o Fundo Municipal do Meio Ambiente, R$ 67.000,00 para o Fundo Municipal de Habitação, sendo que da Câmara Municipal de Vereadores foram devolvidos o montante de R$ 1.644.626,00.

Foram pagos a título de Pagamentos Extra orçamentários o valor de R$ 8.453.521,42 sendo R$ 224.314,80 Demais créditos e valores a curto prazo e de desincorporação de créditos a receber e R$ 5.055,547,44 de Demais Obrigações a curto prazo. Foram pagos R$ 3.076.846,32 de Restos a Pagar não processados e R$ 100.000,00 de Restos a Pagar processados.

O Exercício finalizou com um saldo de R$ 20.546.516,18, sendo R$ 13.175.109,41 de Recursos de impostos e transferências e R$ 7.371.406,77 de recursos vinculados, relativos a repasses da União, Estado, e convênios.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

Capinzal, 10/02/2022

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

NILVO DORINI
PREFEITO MUNICIPAL