

NOTAS EXPLICATIVAS DE BALANÇO 2021

ÓRGÃO – CONSOLIDADO MUNICÍPIO IBICARÉ

INTRODUÇÃO

O MUNICÍPIO DE IBICARÉ, Estado de Santa Catarina, sujeita ao regime de Fiscalização Contábil, Financeira, Orçamentária, Patrimonial, Fiscal e Operacional pelo Tribunal de Contas do Estado, nos termos da Constituição Federal, Constituição Estadual e Resoluções do Tribunal de Contas.

Orçamento Fiscal

O Orçamento Geral do Município de Ibicaré para o exercício de 2021, estima a Receita e fixa a Despesa em R\$ 19.888.728,52 (dezenove milhões, oitocentos e oitenta e oito mil, setecentos e vinte e oito reais e cinquenta e dois centavos) sendo R\$ 18.825.020,28 (dezoito milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, vinte reais e vinte e oito centavos) do Orçamento Fiscal da Prefeitura Municipal, R\$ 780.246,43 (setecentos e oitenta mil, duzentos e quarenta e seis reais e quarenta e três centavos) do Orçamento do Fundo Municipal de Saúde, R\$ 23.820,32 (vinte e três mil, oitocentos e vinte reais e trinta e dois centavos) do Fundo Municipal de Assistência Social, R\$ 259.641,49 (duzentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e quarenta e um reais e quarenta e nove centavos) do Fundo Municipal de Assistência – PLAMA.

Créditos Orçamentários e Adicionais

Os créditos abertos até o período em exame, importou em R\$ 6.139.506,17 (seis milhões, cento e trinta e nove mil, quinhentos e seis reais e dezessete centavos).

Da Receita

A Receita Orçamentária Líquida Arrecadada até o período em exame importou em R\$ 23.772.370,99 (vinte e três milhões, setecentos e setenta e dois mil, trezentos e setenta reais e noventa e nove centavos) equivalente a 119,53% da Receita Orçada, o que fica evidenciado um superávit de 19,53% no equilíbrio da previsão orçamentária.

Da Despesa Orçamentária

A Despesa Orçamentária é aquela realizada pela Administração Pública para a manutenção e o funcionamento dos Serviços Públicos, bem como, para a

produção, aquisição ou constituição de bens que integrarão o patrimônio público, ou para uso da comunidade, devidamente autorizadas em Lei.

A Despesa Empenhada até o período em exame importou em R\$ 21.581.766,40 (vinte e um milhões, quinhentos e oitenta e um mil, setecentos e sessenta e seis reais e quarenta centavos) equivalente a 108,51% do total da Despesa Orçada.

A Despesa Liquidada até o período em exame importou em R\$ 21.579.199,15 (vinte e um milhões, quinhentos e setenta e nove mil, cento e noventa e nove reais e quinze centavos) equivalente a 99,99% do total das despesas empenhadas.

A Despesa Paga até o período em exame importou em R\$ 21.579.107,33 (vinte e um milhões, quinhentos e setenta e nove mil, cento e sete reais e trinta e três centavos) equivalente a 99,99% do total da Despesa Liquidada.

Da Execução Orçamentária, Financeira e Econômica

Balanço Orçamentário

O confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhada até o período em exame, demonstra um superávit de Execução Orçamentária no montante de R\$ 2.190.604,59 (dois milhões, cento e noventa mil, seiscentos e quatro reais e cinquenta e nove centavos).

Balanço Financeiro

Constiu-se em peça básica para a demonstração da Gestão financeira, desenvolvida ao longo de um período, no caso o exercício de 2021, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na lei orçamentária, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

Balanço Patrimonial

Expressa qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação de bens, Direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem e aplicação dos recursos a disposição do erário público. Apresentando um aumento no patrimônio público na ordem de R\$ 3.704.847,49 (três milhões, setecentos e quatro mil, oitocentos e quarenta e sete reais e quarenta e nove centavos), em relação ao ano anterior.

Há de ressaltar a conta Salários, Remunerações e Benefícios de Exercícios anteriores, apresenta saldo indevido no valor de R\$ 41.437,55 (quarenta e um mil, quatrocentos e trinta e sete reais e cinquenta e cinco centavos), e a conta Assinaturas e Anuidades a Apropriar apresenta saldo indevido no valor de R\$

26.901,60, (vinte e seis mil, novecentos e um reais e sessenta centavos), saldos estes que serão regularizados no exercício de 2022.

Dívida Pública

A dívida fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços públicos. O município não possui dívidas até a presente data.

Dívida Flutuante

A dívida fluante, corresponde a compromissos de exigibilidade de curto prazo, inferior a 12 meses, apresentando um saldo de restos a pagar/depósito no valor de R\$ 487.277,11(quatrocentos e oitenta e sete mil, duzentos e setenta e sete reais e onze centavos).

Variações Patrimoniais

Demonstra as alterações aumentativas e diminutivas sofridas pelo patrimônio durante o exercício de 2021.

Fluxos de Caixa

Demonstra os ingressos financeiros e desembolsos das atividades operacionais e de investimentos realizados no exercício de 2021, considerando os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

Contudo, deve-se ressaltar o saldo no valor de R\$ 272.879,68 (duzentos e setenta e dois mil, oitocentos e setenta e nove reais e sessenta e oito centavos), empenhado através de convênio com a União no exercício de 2019, que não teve o seu efetivo ingresso no exercício de 2021, estando considerado como restos a pagar não processados.

Eram estas as notas explicativas de balanço, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Marco Antonio de Oliveira
Técnico Contábil CRC/SC 18.809-O