

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Balço Orçamentário Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2021

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (I)	209.549.894,15	209.549.894,15	253.000.624,16	120,74	253.000.624,16	120,74	(43.450.930,01)
Receitas Correntes	204.883.470,62	204.883.470,62	250.206.771,69	122,12	250.206.771,69	122,12	(45.323.301,07)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	34.359.822,27	34.359.822,27	36.105.616,29	105,06	36.105.616,29	105,06	(1.745.794,02)
Impostos	30.185.201,18	30.185.201,18	32.297.787,65	107,00	32.297.787,65	107,00	(2.112.586,47)
Taxas	4.110.336,33	4.110.336,33	3.766.903,42	91,64	3.766.903,42	91,64	343.432,91
Contribuição de Melhoria	64.284,76	64.284,76	40.925,22	63,66	40.925,22	63,66	23.359,54
Contribuições	1.793.940,87	1.793.940,87	1.927.697,71	107,46	1.927.697,71	107,46	(133.756,84)
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.793.940,87	1.793.940,87	1.927.697,71	107,46	1.927.697,71	107,46	(133.756,84)
Receita Patrimonial	2.390.448,62	2.390.448,62	3.664.015,88	153,28	3.664.015,88	153,28	(1.273.567,26)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	118.399,68	118.399,68	167.299,20	141,30	167.299,20	141,30	(48.899,52)
Valores Mobiliários	272.048,94	272.048,94	1.736.716,68	638,38	1.736.716,68	638,38	(1.464.667,74)
Cessão de Direitos	2.000.000,00	2.000.000,00	1.760.000,00	88,00	1.760.000,00	88,00	240.000,00
Receita Agropecuária	9.277,02	9.277,02	1.467,50	15,82	1.467,50	15,82	7.809,52
Receita de Serviços	42.125,94	42.125,94	118.843,31	282,11	118.843,31	282,11	(76.717,37)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	477,20	477,20	293,53	61,51	293,53	61,51	183,67
Outros Serviços	41.648,74	41.648,74	118.549,78	284,64	118.549,78	284,64	(76.901,04)
Transferências Correntes	161.394.116,73	161.394.116,73	206.752.813,85	128,10	206.752.813,85	128,10	(45.358.697,12)
Transferências da União e de suas Entidades	57.831.889,79	57.831.889,79	73.594.195,07	127,26	73.594.195,07	127,26	(15.762.305,28)
Transf dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	62.217.724,19	62.217.724,19	80.122.872,31	128,78	80.122.872,31	128,78	(17.905.148,12)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	3.741.746,84	3.741.746,84	3.978.488,51	106,33	3.978.488,51	106,33	(236.741,67)
Transferências de Instituições Privadas	655.121,81	655.121,81	1.695.538,42	258,81	1.695.538,42	258,81	(1.040.416,61)
Transferências de Outras Instituições Públicas	36.874.458,62	36.874.458,62	46.918.070,28	127,24	46.918.070,28	127,24	(10.043.611,66)
Transferências de Pessoas Físicas	73.195,48	73.195,48	443.649,26	606,12	443.649,26	606,12	(370.453,78)
Outras Receitas Correntes	4.893.739,17	4.893.739,17	1.636.317,15	33,44	1.636.317,15	33,44	3.257.422,02
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	140.157,86	140.157,86	412.393,71	294,24	412.393,71	294,24	(272.235,85)
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	4.598.010,50	4.598.010,50	321.712,03	7,00	321.712,03	7,00	4.276.298,47
Demais Receitas Correntes	155.570,81	155.570,81	902.211,41	579,94	902.211,41	579,94	(746.640,60)
Receitas de Capital	4.666.223,53	4.666.223,53	2.793.852,47	59,87	2.793.852,47	59,87	1.872.371,06
Operações de Crédito	-	-	825.409,35	-	825.409,35	-	(825.409,35)
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	825.409,35	-	825.409,35	-	(825.409,35)
Alienação de Bens	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	-	-	3.000.000,00
Alienação de Bens Imóveis	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	-	-	3.000.000,00
Transferências de Capital	1.666.223,53	1.666.223,53	1.968.443,12	118,14	1.968.443,12	118,14	(302.219,59)
Transferências da União e de suas Entidades	1.393.104,00	1.393.104,00	1.828.594,00	131,26	1.828.594,00	131,26	(435.490,00)
Transf dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	273.119,53	273.119,53	139.849,12	51,20	139.849,12	51,20	133.270,41
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	209.549.894,15	209.549.894,15	253.000.624,16	120,74	253.000.624,16	120,74	(43.450.930,01)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	209.549.894,15	209.549.894,15	253.000.624,16	120,74	253.000.624,16	120,74	(43.450.930,01)
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)	209.549.894,15	209.549.894,15	253.000.624,16	120,74	253.000.624,16	120,74	(43.450.930,01)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	23.834.754,72	-	-	23.834.754,72	-	-
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	23.834.754,72	-	-	23.834.754,72	-	-

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Balço Orçamentário Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2021

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)=(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (j)=(g-h)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)		
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	209.549.894,15	280.525.978,91	243.998.321,24	243.998.321,24	36.527.657,67	216.752.428,67	216.752.428,67	63.773.550,24	27.245.892,57
DESPESAS CORRENTES	194.486.551,71	217.598.007,66	205.451.492,22	205.451.492,22	12.146.515,44	195.864.458,53	195.864.458,53	21.733.549,13	9.587.033,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	96.845.642,37	97.450.082,65	94.642.376,61	94.642.376,61	2.807.706,04	94.632.700,67	94.632.700,67	2.817.381,78	9.675,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.910.000,00	1.190.000,00	883.743,55	883.743,55	296.256,45	883.743,55	883.743,55	296.256,45	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.710.909,34	118.967.925,01	109.925.372,06	109.925.372,06	9.042.552,95	100.348.014,11	100.348.014,11	18.619.910,90	9.577.357,95
DESPESAS DE CAPITAL	14.385.013,92	62.877.942,73	38.546.829,02	38.546.829,02	24.331.113,71	20.887.970,14	20.887.970,14	41.989.972,59	17.658.858,88
INVESTIMENTOS	12.865.013,92	60.862.445,33	36.890.773,84	36.890.773,84	24.171.671,49	19.031.914,96	19.031.914,96	41.830.530,37	17.658.858,88
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.520.000,00	2.015.497,40	1.856.055,18	1.856.055,18	159.442,22	1.856.055,18	1.856.055,18	159.442,22	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	698.128,52	50.028,52	-	-	50.028,52	-	-	50.028,52	-
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IX)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	209.549.894,15	280.525.978,91	243.998.321,24	243.998.321,24	36.527.657,67	216.752.428,67	216.752.428,67	63.773.550,24	27.245.892,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)	209.549.894,15	280.525.978,91	243.998.321,24	243.998.321,24	36.527.657,67	216.752.428,67	216.752.428,67	63.773.550,24	27.245.892,57
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	9.002.302,92	-	-	36.248.195,49	-	-
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	209.549.894,15	280.525.978,91	243.998.321,24	253.000.624,16	-	216.752.428,67	253.000.624,16	63.773.550,24	27.245.892,57
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Notas Explicativas do Balço Orçamentário

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta e Indireta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende às especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna “Receitas Realizadas” apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 30.035.055,95. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 1.641.447,00
- Deduções de receita por restituições	R\$ 56.765,29
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 2.457.013,52
- Deduções de receita por compensação	R\$ 11.126,91
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 25.673.346,33
- Deduções de receita por retificações	R\$ 182.417,08
- Outras Deduções de receita	R\$ 12.939,82
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 30.035.055,95

Nota 4 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 5.730.059,82
Total dos repasses concedidos	R\$ 5.730.059,82

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Balço Financeiro

Exercício de: 2021

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	✔	253.000.624,16	227.717.413,83
Ordinária	✔	112.046.142,73	95.688.876,11
Vinculada	✔	140.954.481,43	132.028.537,72
Recursos Destinados à Educação	✔	66.650.758,08	52.964.486,14
Recursos Destinados à Saúde	✔	69.226.237,97	68.629.655,44
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	✔	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	✔	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	✔	2.249.468,54	2.216.183,11
Outras Destinações de Recursos	✔	2.828.016,84	8.218.213,03
Transferências Financeiras Recebidas (II)	✔	0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	✔	0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	✔	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	✔	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	✔	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	✔	90.053.140,81	61.255.348,09
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	✔	27.090.211,22	4.551.302,84
Inscrição de Restos a Pagar Processados	✔	2.161.178,76	5.043.646,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	✔	24.637.867,70	23.277.263,36
Outros Recebimentos Extraorçamentários	✔	36.163.883,13	28.383.135,57
Saldo do Exercício Anterior (IV)	✔	37.568.498,57	26.827.313,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	✔	37.568.498,57	26.827.313,36
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	✔	380.622.263,54	315.800.075,28

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Balanço Financeiro

Exercício de: 2021

DISPÊNDIOS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>	238.267.934,91	205.730.532,30
Ordinária	83.925.471,50	63.936.719,16
Vinculada	154.342.463,41	141.793.813,14
Recursos Destinados à Educação	71.337.133,54	55.358.183,31
Recursos Destinados à Saúde	74.364.596,88	76.074.004,27
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	3.172.974,78	1.998.749,53
Outras Destinações de Recursos	5.467.758,21	8.362.876,03
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>	5.730.059,82	5.495.443,72
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentaria	5.730.059,82	5.495.443,72
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>	68.766.394,71	67.005.600,69
Despesa Anterior Paga	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	3.778.146,51	11.999.184,21
Pagamento de Restos a Pagar Processados	5.143.973,24	3.632.126,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.548.920,12	20.125.398,90
Outros Pagamentos Extraorçamentários	38.295.354,84	31.248.890,91
<u>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</u>	67.857.874,10	37.568.498,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	67.857.874,10	37.568.498,57
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	380.622.263,54	315.800.075,28

Notas Explicativas do Balanço Financeiro

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas.

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. Calha observar que, de acordo com o disposto na Resolução nº 1.146/2021, do Tribunal de Contas do Estado e a metodologia de cálculo estabelecida pela Instrução Normativa nº 17/2021, daquela Corte de Contas, os gastos constitucionais do Município com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representaram, em 2021, 27,70% da receita resultante de impostos e transferências.

Notas Explicativas – Exercício 2021

O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas **no exercício de 2021**:

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0020 - MDE	15.489.720,93	20.396.454,68
0031 – Fundeb	47.062.397,62	46.584.506,04
1094 – FNDE – INFRAESTRUTURA ESCOLAR - BRINQUEDOS	1,71	7.685,28
1096 – APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIO (AFM) FNDE	160,72	0,00
1107 – NOVAS TURMAS EI – MANUT EDUC INFANTIL TD	422,85	0,00
1108 – REC TRANSF FNDE PAR TD INFRA ESTRUTURA ESCOLAR	18,05	36.843,53
1109 – REC TRANSF FNDE PAR TD – INFRA ESTURURA ESCOLAR	84,91	173.286,02
1118 – CONVÊNIO FPE Nº 2273/2019 – MP – PREPARANDO A QUADRA	141.404,37	139849,12
2006 – PROGRAM NAC ALIMENTAÇÃO CRECHES – PNAC	203.569,94	384.422,96
2153 – TC PAC 203068/2012 – CONS ESC EDUC INFANTIL	1,18	0,00
3000 – COTA PARTE SALÁRIO EDUCAÇÃO	2.925.254,01	2.465.686,56
3001 – PROG DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA – FNDE	4.094,73	0,00
3002 – TRANSF FNDE PROG ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	340.495,65	417.335,57
3003 – TRANSF UNIÃO ALIMENT ESCOLAR – AEE	31.078,41	45.893,86
3004 – TRANSF CONV P/ O TRANSP ESCOLAR	151.080,19	215.899,79
3005 – PROGRAMA NAC APOIO TRANSPORTE ESCOLAR UNIÃO	106.557,07	158.059,06
3010 – PROGRAMA NAC ALIMENTAÇÃO – EJA	9.863,21	24.239,29
3022 – MANUT ED INFANTIL FNDE – NOVOS ESTABELECIMENTOS	374,93	0,00
3023 – MANUT ED INFANTIL FNDE – NOVOS ESTABELECIMENTOS	122,49	0,00
3024 – MANUT ED INFANTIL FNDE – NOVOS ESTABELECIMENTOS	214,64	0,00
3073 – PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR – PRÉ ESCOLA	182.346,88	269.790,57
3118 – PANE – FUNDO MAIS EDUCAÇÃO	42,54	0,00
3123 – APOIO A CRECHES – FNDE	22,83	0,00
3130 – APOIO A CRECHES – MANUTENÇÃO EDUC INFANTIL	973,09	0,00
3225 – TERMO DE COMPROMISSO PAR Nº 25602/2014	270,55	0,00
3230 – PAC 2 – CONSTRUÇÃO QUADRA ESCOLAR	0,21	0,00
3277 - CONT REP 1025.024/15 CONV Nº 818584-15 - MODERNI NFRA ESTR ESPORTE EDUCACIONAL	0,00	17.181,21
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	66.650.758,08	71.337.133,54

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde os quais representaram 18,26% da receita resultante de impostos e transferências, conforme a metodologia de cálculo do TCE/RS. O detalhamento das fontes de recursos obedece a padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0040 – ASPS	24.633.456,95	31.684.649,73
1037 – TAXA DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	93.278,07	0,00
1142 – MULTAS CIVIS – ENFRENTAMENTO CORONAVIRUS – LEI 4774/2021	12.752,38	0,00
3220 – CONVÊNIO MUNICÍPIOS HOSPITAL	3.990.267,42	4.189.574,13
4001 – OUTRAS RECEITAS MUNICIPAIS APLICADAS EM SAÚDE	9.783,47	581.651,26
4011 – ATENÇÃO BÁSICA – PIES	1.470.271,49	1.097.920,59
4050 – FARMÁCIA BÁSICA	489.716,01	310.341,50
4090 – PSF	1.472.263,15	724.832,79
4122 – SAÚDE PREVENTIVA E CURATIVA – AIDS	139,01	0,00
4160 – PIM – PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	260.118,25	154.131,90

Notas Explicativas – Exercício 2021

4170 – SAMU / UPA	3.340.346,11	2.525.819,75
4190 – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	33.287,50	0,00
4220 – CAPS – CENTRO ATENDIMENTO PSICOSSOCIAL	2.865,83	47.407,29
4230 – APOIO A REDE HOSPITALAR	1.765.023,02	1.284.859,05
4293 – AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	307,31	0,00
4297 – CUSTEIO (MEDICAMENTOS, EXAMES E/OU CONSULTA ESPECIALIZADAS)	1.032.597,16	1.015.908,30
4500 – CUSTEIO – ATENÇÃO BÁSICA	7.024.373,83	7.404.336,33
4501 – CUSTEIO – ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	22.330.159,89	19.743.276,93
4502 – CUSTEIO – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	411.214,11	701.540,32
4503 – CUSTEIO – ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	392.435,48	650.831,71
4504 – CUSTEIO – GESTÃO DO SUS	15.523,88	12.500,00
4505 – INVESTIMENTO – ATENÇÃO BÁSICA	102.559,36	101.880,00
4506 – INVESTIMENTO – ATENÇÃO ESPECIALIZADA	253.211,78	260.221,65
4508 – INVESTIMENTO – GESTÃO E DESENVOLVIMENTO	4.015,69	164.245,15
4511 – CUSTEIO – OUTROS PROGRAMAS FINANCIADOS FUNDO A FUNDO	76.556,87	1.708.688,50
4512 – INVESTIMENTO – OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	132,60	0,00
4850 – IMPLEMENTAÇÃO COMPLEXOS REGULADORES	3.520,78	0,00
4901 – QUALIFICAÇÃO GESTÃO DO SUS	96,55	0,00
4929 – ACEDEMIAS DE SAÚDE	1,00	0,00
4935 – CONSTRUÇÕES E AMPLIAÇÕES	0,27	0,00
4936 – AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS FNS BLOCO INVESTIMENTO	91,92	0,00
4957 – INVESTIMENTO REDE SERVIÇOS ABS	59,13	0,00
4962 – FNS – ESTRUTURAÇÃO UND ATENÇÃO ESPECIALIZADA	5.811,70	0,00
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	69.226.237,97	74.364.596,88

Nota 4 - Recursos Destinados à Assistência Social: os valores informados nessas linhas referem-se à execução de receitas e despesas vinculadas à assistência social, nos termos dos arts. 194, 203 e 204 da Constituição da República e demais leis que regulam o SUAS.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
1090 – DOAÇÕES AO FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	455.970,75	731.000,00
1095 – PROJETO MULHERES EM AÇÃO	0,00	305.326,76
1106 – PROGRAMA FNAS – CRIANÇA FELIZ	1.806,03	0,00
1114 – CONVÊNIO 3043/2018 – MINISTÉRIO PÚBLICO	0,00	0,00
1150 – TRANSF EMENDA PARLAMENTAR 37930004 – MINST ASSIST SOCIAL – AQUISIÇÃO VAN	222.011,45	0,00
2018 – ÍNDICE GESTÃO DESCENTRALIZADA BOLSA FAMÍLIA	84.997,62	129.756,86
2020 – FUNDO ESTADUAL ASSISTÊNCIA SOCIAL	297,50	0,00
2022 – IGD SUAS / FNAS	9.701,48	0,00
2023 – FNAS – BL – MAC	90.754,55	231.016,75
2024 – TRANS FNAS INCRE TEMP COVID 19	1.012,88	74.904,68
2158 – ACESSUAS / TRABALHO – FNAS	3.447,63	138.440,89
2160 – PSEMC – FNAS	0,00	21.192,05
2170 – PSB – FNAS	65.698,41	356.316,78
2180 – TRANS FNAS INCRE TEMP COVID 19	657,20	40.775,75
2181 – TRANS FNAS AÇÕES DO COVID NO SUAS	9,93	389,87
2182 – TRANS FNAS AÇÕES COVID NO SUAS	1.277,27	163.355,35
2183 – TRANS FNAS AÇÕES COVID NO SUAS	2.623,29	134.482,81
2184 – TRANS FNAS SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO	101.253,97	50.000,00
4013 – DOAÇÕES FUNDO MUNICIPAL DIETOS DA CRIANÇA ADOLESCENTE	1.207.948,58	796.016,23
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social	2.249.468,54	3.172.974,78

Notas Explicativas – Exercício 2021

Nota 5 - Outras Destinações de Recursos: os valores informados nessa linha se referem às receitas e despesas orçamentárias das seguintes fontes de recursos:

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
1071 – CONVÊNIO 840844/2016 – CONT REP	556,07	19.569,38
1072 – CONT REP 1032.352-97/16 CONV 831445	325,28	15.013,74
1085 – FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	138.077,98	1.499,33
1091 – CONVÊNIO 848767/2017 – MINIST DESENV SOCIAL	3,25	0,00
1099 – CONTR REP 868048/2018	101,10	1.015,37
1102 – TERMO COMPROMISSO 201800807-1 FNDE	159,56	0,00
1105 – CONTRATO FINANCIAMENTO FINISA	60,70	0,00
1115 – CONV 886101/2019 – MINIST AGRICULTURA	18,03	7.992,89
1119 – CONVÊNIO 884.944/2019 -	6,89	32,25
1120 – CONVÊNIO 870380/2018	120,22	808,59
1121 – CESSÃO ONEROSA PRÉ SAL LEI 13.885/19	487,81	0,00
1122 – OPERAÇÃO DE CRÉDITO CONTR FINISA	827.822,55	474.613,72
1123 – CONV SEDACTEL 023/2019	0,00	6.371,46
1125 – TRANSF CONVÊNIO 896755/2019	1.641,90	1.641,90
1126 – CONTRATO REPASSE 902614/2020 – MAPA – AQUIS ROLO COMPACTOR	3.207,60	401.100,00
1128 – CONTRATO REPASSE 902788/2020 – MIND DES REGIONAL – PAV BAIRRO KENNEDY	481.812,53	481.104,00
1132 – CONVÊNIO FPE 389/2020 – CONSUL POPULAR	1.157,45	39.992,50
1134 – TRANSF RECURSO LEI 14017/2020 – LEI ALDIR BLANC	6.223,83	6.223,83
1139 – TRANF REC FPE 828/2020 CP	171,71	40.171,71
1141 – OPERAÇÃO DE CRÉDITO 40/00054-0 BANCO DO BRASIL	0,00	2.699.970,00
1144 – COINVESTIMENTO AUXÍLIO EMERGÊNCIAL CONV 75/2021 SEDAC – RS	45.000,00	0,00
1145 – EMENDA PARLAMENTAR 202141210010 – PAVIMENTAÇÃO RODOVIÁRIA	203.513,52	200.000,00
1146 – EMENDA PARLAMENTAR 202136610019 – PRAÇAS	122.100,99	119.993,00
1147 – EMENDA PARLAMENTAR 202128580009 – PRAÇAS	213.689,20	210.000,00
1148 – EMENDA PARLAMENTAR 2021141840003 – ESTRUTURA AEROPORTO	407.027,08	94.150,00
1149 – CONTRATO REPASSE Nº 900.315/2020 – MIN DESEN REGIONAL – PAV ASFÁLTICA ACESSO IFRS	0,00	238.856,00
3087 – MULTAS DE TRÂNSITO	223.108,87	141.051,96
3250 – FINANCIAMENTO CONTRATO 366494-99	27,29	0,00
3265 – CONVÊNIO 78656-13 MT	100.473,94	0,00
3268 – CONTR REP 1015.763-00/2014/MTUI	61,14	52.818,89
4019 – MULTA P/ INFRAÇÃO CONTRA MEIO AMBIENTE	6.174,86	18.067,97
4022 – TAXA PLANO PREV CONTRA INCENDIO PPCI	44.885,49	195.701,72
Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos	2.828.016,84	5.467.758,21

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Balanço Patrimonial

Exercício de: 2021

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		87.857.844,10	37.568.468,57
Créditos a Curto Prazo		29.056.980,81	26.549.073,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		30,00	30,00
Estoques		5.848.298,11	4.814.986,93
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>102.763.133,02</u>	<u>68.932.559,33</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		40.474.475,86	38.755.647,89
Investimentos		193.765,54	159.601,40
Imobilizado		153.348.384,54	132.912.628,94
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>194.016.625,94</u>	<u>171.827.878,23</u>
TOTAL DO ATIVO		296.779.758,96	240.760.437,56
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		6.133.294,15	7.744.428,61
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		2.236.798,35	1.725.823,83
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		924.705,43	3.654.723,17
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.256.413,12	1.283.907,94
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>11.551.211,05</u>	<u>14.408.883,55</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		1.514.438,56	2.385.756,30
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		16.673.599,11	17.579.858,90
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		1.489.943,70	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	2.401.578,39
Resultado Diferido		661.680,51	637.531,92
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>20.319.641,88</u>	<u>23.004.725,51</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		64.045.318,39	64.045.318,39
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		425.987,81	425.987,81
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		200.437.599,83	138.875.522,30
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>264.908.906,03</u>	<u>203.346.828,50</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		296.779.758,96	240.760.437,56

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Vacaria pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 13 Secretarias Municipais, 07 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

Notas Explicativas – Exercício 2021

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2021, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 67.857.844,10. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 80,62%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por fornecimento de serviço, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 36,24% do total de créditos. O restante, correspondente a 63,76% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. Especificamente em relação à **dívida ativa**, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o **ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa**, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas **redutoras do ativo**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2021:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	10.297.498,78	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	120.241,44
1.1.2.2.0.00 - CLIENTES		1.2.1.1.1.02 – CLIENTES	
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	33.566.448,59
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	0,00	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	6.787.785,83
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	0,00	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	24.735,03		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR			
1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS			
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO			
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS			

Notas Explicativas – Exercício 2021

E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	18.734.727,00		
1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	29.056.960,81	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	40.474.475,86

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.13 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO – RPPS	30,00
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	30,00

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2021, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 5.848.298,11, sofrendo um acréscimo de 21,46% em relação ao ano de 2020.

Nota 7 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 31/12/2021. Em 2021 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 34.098.686,27, representando 22,23% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 5.279.814.16. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	9.825.225,53
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	2.239.636,32
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	5.448.996,91
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	531.566,37
1.2.3.1.1.05 – VEICULOS	15.610.592,12
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	442.669,02
Total de Bens Móveis	34.098.686,27

Nota 8 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação dos bens imóveis, nos termos do regulamento aprovado pelo Decreto nº 229/2020. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria nº 42/2020, determinou-se o encaminhamento à Contadoria, a relação dos imóveis de propriedade do Município, fazendo constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização, o que não ocorreu. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 77,77% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 14,56%.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	9.587.234,28
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	150.963,95
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	20.430.416,19
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	89.080.363,85

Notas Explicativas – Exercício 2021

1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	720,00
Total de Bens Imóveis	119.249.698,27

Nota 9 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	4.674.861,34	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	1.514.438,56
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	987,26	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.457.445,55	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00
Total a Curto Prazo	6.133.294,15	Total a Longo Prazo	1.514.438,56

Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2021, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 18.910.397,46. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação positiva de 2.05%.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	2.236.798,35	2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO – INTERNO	16.673.599,11
Total a Curto Prazo	2.236.798,35	Total a Longo Prazo	16.673.599,11

Nota 11 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 2.730.017,74, representando uma redução de 74,70% em relação ao ano anterior.

Nota 12 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a

Notas Explicativas – Exercício 2021

pagar. A Dívida Flutuante de 2020 totalizou em R\$ 14.408.883,55, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2021 apresentou uma redução de R\$ 2.857.672,50, variando negativamente 19,83% em relação ao ano anterior.

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.744.428,61	106.414.734,27	108.025.868,73	6.133.294,15
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	1.725.823,83	3.311.584,02	2.800.609,50	2.236.798,35
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.654.723,17	122.864.267,62	125.594.285,36	924.705,43
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.423.481,32	2.423.481,32	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.283.907,94	88.291.167,28	87.318.662,10	2.256.413,12
TOTAL	14.408.883,55	323.305.234,51	326.162.907,01	11.551.211,05

Nota 13 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 61.562.077,53, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 30,27% em relação ao ano de 2020.

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de: 2021

VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	39.511.230,47	35.558.782,49
Contribuições	II	1.927.697,71	1.480.045,61
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	512.456,32	1.007.537,40
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	5.964.161,28	4.438.258,94
Transferências e Delegações Recebidas	V	220.913.021,37	196.422.397,32
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	1.457.745,48	455.517,34
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	6.120.525,47	3.127.927,41
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		276.406.838,10	242.490.466,51
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	97.139.581,03	103.023.113,62
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	184.518,15	192.996,54
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	77.583.881,08	63.017.897,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	1.523.150,77	1.283.884,90
Transferências e Delegações Concedidas	XII	17.692.466,82	13.683.038,35
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	6.830.700,07	11.313.250,43
Tributárias	XIV	2.485.624,91	2.338.272,85
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	10.782.764,65	12.810.545,25
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		214.222.687,48	207.662.999,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		62.184.150,62	34.827.466,60

Nota 1 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R\$ 62.184.150,62. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação de 78,55%.

Notas Explicativas – Exercício 2021

Município de Vacaria Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício de: 2021

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	✔	250.510.675,34
Receita Tributária	✔	31.602.027,77
Receita de Contribuições	✔	1.927.697,71
Receita Patrimonial	✔	1.927.299,20
Receita Agropecuária	✔	1.467,50
Receita de Serviços	✔	118.843,31
Remuneração das Disponibilidades	✔	1.736.716,68
Outras Receitas Derivadas e Originárias	✔	1.523.284,65
Transferências recebidas	✔	208.721.256,97
Outros ingressos operacionais	✔	2.952.081,55
Desembolsos	✔	198.631.662,38
Pessoal e demais despesas	✔	159.663.291,27
Juros e encargos da dívida	✔	884.893,69
Transferências concedidas	✔	16.119.250,33
Outros desembolsos operacionais	✔	21.964.227,09
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	✔	51.879.012,96
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos	✔	20.558.991,60
Aquisição de ativo não circulante	✔	19.704.366,68
Outros desembolsos de investimentos	✔	854.624,92
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	✔	(20.558.991,60)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	✔	825.409,35
Operações de crédito	✔	825.409,35
Desembolsos	✔	1.856.055,18
Outros desembolsos de financiamentos	✔	1.856.055,18
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	✔	(1.030.645,83)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		
Caixa e Equivalente de caixa inicial	✔	37.568.498,57
Caixa e Equivalente de caixa final	✔	67.857.874,10

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.

Notas Explicativas – Exercício 2021

Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 51.879.012,96, contribuindo em 171,28% para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme a 7ª edição do MCASP.

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2021, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 20.558.991,60, contribuindo em -67,88% para a geração líquida de caixa.

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo de R\$ 1.030.645,83, o que contribuiu para um aumento os níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo representou -3,40% da geração líquida de caixa do período.

Igor Coelho Venson
Contador – CRC 71626