



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
Assesse em: <https://epecs.com.br>

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	14.891.323,00	14.891.323,00	17.175.566,54	2.284.243,54
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária	1.206.496,00	1.206.496,00	734.754,76	(471.741,24)
1.1.1.8.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	17.526,00	17.526,00	16.767,68	(758,32)
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	108.733,00	108.733,00	119.223,87	10.490,87
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	246.938,00	246.938,00	256.545,98	9.607,98
1.1.1.8.01.4.1 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - P	17.999,00	17.999,00	28.399,99	10.400,99
1.1.1.8.02.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	410.126,00	410.126,00	155.069,07	(255.056,93)
1.1.2.1.04.1.1 - Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental - Principal	7.013,00	7.013,00	327,30	(6.685,70)
1.1.2.2.01.1.1 - Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	23.376,00	23.376,00	20.533,95	(2.842,05)
1.1.2.1.01.1.1 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	37.401,00	37.401,00	2.690,00	(34.711,00)
1.1.2.2.01.1.1 - Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	312.838,00	312.838,00	122.807,69	(190.030,31)
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	529,57	(639,43)
1.1.1.8.01.4.2 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Iv	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.1.1.8.02.3.2 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	1.220,66	51,66
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	104,25	(1.064,75)
1.1.1.8.01.1.4 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	3.184,74	2.015,74
1.1.1.8.01.4.4 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - D	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.1.1.8.02.3.4 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros de Mora da Dívida	1.169,00	1.169,00	163,49	(1.005,51)
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	6,05	(1.162,95)
1.1.1.8.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	4.675,00	4.675,00	7.180,47	2.505,47
1.1.1.8.01.4.3 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - D	3.506,00	3.506,00	0,00	(3.506,00)
1.1.1.8.02.3.3 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	5.844,00	5.844,00	0,00	(5.844,00)
1.1.1.8.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições	5.844,00	5.844,00	0,00	(5.844,00)
1.2.1.8.01.1.1 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	5.844,00	5.844,00	0,00	(5.844,00)
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial	207.063,00	207.063,00	59.540,64	(147.522,36)
1.3.2.1.00.1.1 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	197.521,00	197.521,00	25,08	(197.495,92)
1.3.2.1.00.3.1 - Remuneração de Saldos de Recursos Não-Desembolsados - Principal	1.361,00	1.361,00	59.515,56	58.154,56
1.3.2.9.00.1.1 - Outros Valores Mobiliários - Principal	8.181,00	8.181,00	0,00	(8.181,00)
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	35.976,00	35.976,00	0,00	(35.976,00)
1.6.1.0.02.1.1 - Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal	35.976,00	35.976,00	0,00	(35.976,00)
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	13.341.975,00	13.341.975,00	16.376.137,89	3.034.162,89
1.7.1.8.01.2.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	10.597.200,00	10.597.200,00	11.763.733,91	1.166.533,91
1.7.1.8.01.3.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro -	959.251,00	959.251,00	971.089,44	11.838,44
1.7.1.8.01.5.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	1.169,00	1.169,00	1.097,83	(71,17)
1.7.1.8.02.6.1 - Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo - FEP - Principal	113.370,00	113.370,00	227.399,13	114.029,13
1.7.1.8.02.9.1 - Outras Transferências decorrentes de Compensação Financeira pela Exploração de Recursos I	183.178,00	183.178,00	22.686,75	(160.491,25)
1.7.1.8.06.1.1 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96 - Principal	14.025,00	14.025,00	0,00	(14.025,00)
1.7.1.8.99.1.1 - Outras Transferências da União - Principal	157.946,00	157.946,00	10.542,36	(147.403,64)
1.7.2.8.01.1.1 - Cota-Parte do ICMS - Principal	3.630.187,00	3.630.187,00	6.859.784,55	3.229.597,55



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
Assesse em: <https://epec.aec.gov.br/epec/view/assinatura>

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	14.891.323,00	14.891.323,00	17.175.566,54	2.284.243,54
1.7.2.8.01.2.1 - Cota-Parte do IPVA - Principal	296.867,00	296.867,00	273.871,34	(22.995,66)
1.7.2.8.01.3.1 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	58.438,00	58.438,00	25.622,99	(32.815,01)
1.7.2.8.01.4.1 - Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Principal	4.675,00	4.675,00	5.107,80	432,80
1.7.2.8.99.1.1 - Outras Transferências dos Estados - Principal	47.503,00	47.503,00	0,00	(47.503,00)
1.7.1.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênios da União - Principal	158.017,00	158.017,00	0,00	(158.017,00)
1.7.2.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	39.729,00	39.729,00	0,00	(39.729,00)
9.7.1.8.06.1.1 - (-) Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96 - Principal	(1.285,00)	(1.285,00)	0,00	1.285,00
9.7.1.8.01.2.1 - (-) Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	(2.119.440,00)	(2.119.440,00)	(2.352.746,52)	(233.306,52)
9.7.1.8.01.5.1 - (-) Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	(234,00)	(234,00)	(219,54)	14,46
9.7.2.8.01.1.1 - (-) Cota-Parte do ICMS - Principal	(727.559,00)	(727.559,00)	(1.371.956,96)	(644.397,96)
9.7.2.8.01.2.1 - (-) Cota-Parte do IPVA - Principal	(59.374,00)	(59.374,00)	(54.750,56)	4.623,44
9.7.2.8.01.3.1 - (-) Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	(11.688,00)	(11.688,00)	(5.124,63)	6.563,37
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	93.969,00	93.969,00	5.133,25	(88.835,75)
1.9.9.0.99.1.2 - Outras Receitas - Primárias - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.9.2.1.99.1.1 - Outras Indenizações - Principal	19.489,00	19.489,00	0,00	(19.489,00)
1.9.9.0.99.1.1 - Outras Receitas - Primárias - Principal	8.562,00	8.562,00	5.059,02	(3.502,98)
1.9.2.2.99.1.1 - Outras Restituições - Principal	33.894,00	33.894,00	0,00	(33.894,00)
1.9.9.0.99.1.1 - Outras Receitas - Primárias - Principal	30.855,00	30.855,00	74,23	(30.780,77)
Receitas de Capital (II)	1.217.896,00	1.217.896,00	272.415,76	(945.480,24)
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	116.876,00	116.876,00	272.415,76	155.539,76
2.2.1.3.00.1.1 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	58.438,00	58.438,00	272.415,76	213.977,76
2.2.2.0.00.1.1 - Alienação de Bens Imóveis - Principal	58.438,00	58.438,00	0,00	(58.438,00)
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	1.101.020,00	1.101.020,00	0,00	(1.101.020,00)
2.4.1.8.99.1.1 - Outras Transferências da União - Principal	155.339,00	155.339,00	0,00	(155.339,00)
2.4.2.8.99.1.1 - Outras Transferências dos Estados - Principal	211.218,00	211.218,00	0,00	(211.218,00)
2.4.1.8.10.5.1 - Transferências de Convênios da União destinadas a Programas de Saneamento Básico - Princi	106.207,00	106.207,00	0,00	(106.207,00)
2.4.1.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênios da União - Principal	189.806,00	189.806,00	0,00	(189.806,00)
2.4.2.8.10.5.1 - Transferências de Convênios dos Estados destinadas a Programas de Saneamento Básico - Pr	37.836,00	37.836,00	0,00	(37.836,00)
2.4.2.8.10.7.1 - Transferências de Convênios dos Estados destinadas a Programas de Infraestrutura em Transp	291.315,00	291.315,00	0,00	(291.315,00)
2.4.2.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	109.299,00	109.299,00	0,00	(109.299,00)
2.5.0.0.00.00 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.0.0.00.00 - Receita Tributária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOÃO LUIZ DE SAUSANES DE SAUSANES, CPF: 030.000.000-00, em 2021/12/31 às 14:56:49. Assinatura: 20211231145649.56-b1-f5-02e2388bbe71

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)	16.109.219,00	16.109.219,00	17.447.982,30	1.338.763,30
Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VII) = (V + VI)	16.109.219,00	16.109.219,00	17.447.982,30	1.338.763,30
Déficit (VIII)				
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	16.109.219,00	16.109.219,00	17.447.982,30	1.338.763,30
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://etec>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (XI)	6.908.792,00	6.347.559,00	5.823.955,01	5.822.995,01	5.790.109,89	523.603,99
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	3.502.986,00	2.294.023,00	2.266.038,40	2.266.038,40	2.266.038,40	27.984,60
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	644.500,00	331.976,00	331.964,45	331.964,45	331.964,45	12,55
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	2.417.945,00	1.621.438,00	1.603.460,69	1.603.460,69	1.603.460,69	17.977,31
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	305.500,00	225.728,00	224.438,32	224.438,32	224.438,32	1.289,68
3.1.90.16 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	5.000,00	440,00	0,00	0,00	0,00	4.560,00
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	10.872,00	8.259,00	0,00	0,00	0,00	8.259,00
3.1.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	1.169,00	24.819,00	24.818,50	24.818,50	24.818,50	1,50
3.1.90.94 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	999,00
3.1.91.13 - Contribuições Patronais (19)(I)	117.000,00	81.362,00	81.356,44	81.356,44	81.356,44	35,56
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	3.405.806,00	4.053.536,00	3.557.916,61	3.556.956,61	3.524.071,49	495.619,39
3.3.30.35 - Serviços de Consultoria	1.006,00	810,00	0,00	0,00	0,00	196,00
3.3.50.41 - Contribuições	1.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	999,00
3.3.50.43 - Subvenções Sociais	1.169,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1.168,00
3.3.72.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JL	10.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	9.999,00
3.3.90.13 - Obrigações Patronais	85.000,00	163,00	162,91	162,91	162,91	137,09
3.3.90.14 - Diárias - Civil	30.589,00	11.149,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00	5.099,00
3.3.90.30 - Material de Consumo	813.582,00	1.527.661,00	1.430.333,03	1.430.333,03	1.430.333,03	97.327,97
3.3.90.31 - Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desport	3.615,00	1.448,00	0,00	0,00	0,00	2.167,00
3.3.90.32 - Material de Distribuição Gratuita	6.476,00	2.480,00	0,00	0,00	0,00	3.996,00
3.3.90.33 - Passagens e Despesas com Locomoção	11.476,00	7.277,00	7.264,18	7.264,18	7.264,18	1,82
3.3.90.35 - Serviços de Consultoria	174.079,00	173.080,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	35.080,00
3.3.90.36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	544.998,00	656.207,00	558.437,00	558.437,00	558.437,00	97.770,00
3.3.90.37 - Locação de Mão-de-Obra	3.000,00	3,00	0,00	0,00	0,00	2.997,00
3.3.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.411.591,00	1.214.825,00	1.008.029,32	1.007.069,32	993.837,69	206.785,68
3.3.90.40 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	104.000,00	92.606,00	55.260,83	55.260,83	53.760,83	37.345,17
3.3.90.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	151.000,00	314.126,00	314.123,96	314.123,96	295.970,47	19.155,04
3.3.90.91 - Sentenças Judiciais	1.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	999,00
3.3.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	4.688,00	1,00	0,00	0,00	0,00	4.687,00
3.3.90.93 - Indenizações e Restituições	47.537,00	51.696,00	40.255,38	40.255,38	40.255,38	11.440,62
Despesas de Capital (XII)	396.367,00	69.976,00	52.571,03	52.571,03	52.571,03	17.404,97
4.4.00.00 - Investimentos	201.367,00	55.797,00	38.394,46	38.394,46	38.394,46	17.402,54
4.4.90.51 - Obras e Instalações	164.523,00	5.887,00	0,00	0,00	0,00	5.887,00



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOÃO DE SALES, JOSÉ CRISTÓVÃO DA SILVA FILHO
Asses em: https://etec...
Código do documento: 43-02e2538bbe

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas de Capital (XII)	396.367,00	69.976,00	52.571,03	52.571,03	52.571,03	17.404,97
4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente	25.844,00	39.909,00	38.394,46	38.394,46	38.394,46	1.514,54
4.4.90.61 - Aquisição de Imóveis	11.000,00	10.001,00	0,00	0,00	0,00	10.001,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	195.000,00	14.179,00	14.176,57	14.176,57	14.176,57	180,82
4.6.90.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	160.000,00	14.178,00	14.176,57	14.176,57	14.176,57	145,43
4.6.91.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	35.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	34,99
Reserva de Contingência (XIII)	358.812,00	358.812,00	0,00	0,00	0,00	358.812,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (XI + XII + XIII)	7.663.971,00	6.776.347,00	5.876.526,04	5.875.566,04	5.842.680,92	899.820,96
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XVI) = (XIV + XV)	7.663.971,00	6.776.347,00	5.876.526,04	5.875.566,04	5.842.680,92	899.820,96
Superávit (XVII)			11.571.456,26			
TOTAL (XVIII) = (XVI + XVII)	7.663.971,00	6.776.347,00	17.447.982,30	5.875.566,04	5.842.680,92	(10.671.635,30)
Reserva do RPPS (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: ee2e2e4c-4938-4456-b1f3-02e2538bbe71



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES, JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=ee2e2e4e-4938-4456-b1f3-02e2538bbe71>

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	121.149,41	10.500,00	0,00	0,00	0,00	131.649,41
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	121.149,41	10.500,00	0,00	0,00	0,00	131.649,41
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	121.149,41	10.500,00	0,00	0,00	0,00	131.649,41

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 2022/01/27 às 14:56:00 por RENATO LIMA DE SALES, JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=ee2e2e4e-4938-4456-b1f3-02e2538bbe71>

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)			
Despesas Correntes	364.421,37	79.329,90	34.014,35	0,00	409.766,02
Pessoal e Encargos Sociais	332.532,72	45.315,55	0,00	0,00	377.848,27
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	31.888,65	34.014,35	34.014,35	0,00	31.888,65
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	364.421,37	79.329,90	34.014,35	0,00	409.766,02

RENATO LIMA DE SALES
PREFEITO



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Vertente do Lério
CNPJ: 40.893.646/0001-60

a.2. Domicílio da entidade

Praça Severino Antônio de Sales, 40
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55.760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Renato Lima de Sales
Cargo: Prefeito
Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

A Prefeitura Municipal de Vertente do Lério concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124- 4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, NBC TSP nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este





Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.





Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

- O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.
- Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.
- As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 8ª edição.
- No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.
- Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.
- No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

b.4. Termos e Definições correlatos ao Balanço Orçamentário:

Receita Orçamentária:

Previsão Inicial

Demonstra os valores da previsão inicial das receitas conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA. As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes a data da publicação da LOA, também integrarão os valores apresentados na coluna.

Previsão Atualizada

Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita decorrente de, por exemplo: a) registro de excesso de arrecadação ou contratação de operações de crédito, ambas podendo ser utilizadas para abertura de créditos adicionais; b) criação de novas naturezas de receita não previstas na LOA; c) remanejamento entre naturezas de receita; ou d) atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas após a



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

data da publicação da LOA. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a reestimativa da receita, a coluna Previsão Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Previsão Inicial.

Receitas Realizadas

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária.

Receitas Correntes

Receitas Correntes são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido.

Receitas de Capital

Receitas de Capital são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, não provocam efeito sobre o Patrimônio Líquido.

Operações de Crédito / Refinanciamento

Demonstra o valor da receita decorrente da emissão de títulos públicos e da obtenção de empréstimos, inclusive as destinadas ao refinanciamento da dívida pública. Os valores referentes ao refinanciamento da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às despesas com amortização da dívida e refinanciamento.

Déficit

Demonstra a diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (VII) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XVI) das despesas. Se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas, essa diferença será lançada na linha Superávit (XVII). Nesse caso, a linha Déficit (VIII) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

Saldos de Exercícios Anteriores

Demonstra o valor dos recursos provenientes de exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas do exercício corrente. Estão compreendidos nessa rubrica: a) Recursos arrecadados em exercícios anteriores; b) Superávit financeiro de exercícios anteriores; c) Créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior ao de referência e reabertos no exercício de referência Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores Demonstra os valores arrecadados em exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas de benefícios previdenciários do RPPS do exercício corrente, permitindo o equilíbrio na aprovação da Lei Orçamentária. A classificação orçamentária criada para essa finalidade é a "9990.00.00 – Recursos arrecadados em exercícios anteriores - RPPS", que se encontra disponível na relação de naturezas de receitas, conforme estabelecido na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001. No caso do RPPS, inicialmente há mais receitas do que pagamentos de benefícios (fase de capitalização). Para que haja equilíbrio orçamentário, a diferença de valores é lançada como reserva do RPPS do lado da despesa orçamentária. Entretanto, a partir de determinado momento, é provável que haja mais despesas do que receitas, fazendo-se necessário utilizar os recursos que foram anteriormente capitalizados. Deste modo, a parcela de recursos de exercícios anteriores que será utilizada para complementar os pagamentos de



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

aposentadorias e pensões poderão ser incluídas na previsão da receita para fins de equilíbrio orçamentário. Ressalta-se que, quando da elaboração do projeto de lei orçamentária, estes recursos arrecadados em exercícios anteriores ainda não podem ser classificados como superávit financeiro, já que este só pode ser obtido ao final do exercício. Assim, tais recursos poderão ser incluídos na coluna de previsão inicial, para fins de demonstração do equilíbrio na aprovação do orçamento. Todavia, não são passíveis de execução, por já terem sido arrecadados em exercícios anteriores. Na execução do orçamento, estes recursos serão lançados como superávit financeiro no Balanço Orçamentário na coluna de receita realizada.

Superávit Financeiro de exercícios anteriores

Conforme previsto no art. 43 da Lei nº 4.320/1964, o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior constitui fonte para abertura de crédito adicional. Tais valores não são considerados na receita orçamentária do exercício de referência nem serão considerados no cálculo do déficit ou superávit orçamentário já que foram arrecadados em exercícios anteriores. Apresenta valores somente nas colunas Previsão Atualizada e Receita Realizada e deverá corresponder ao valor utilizado para a abertura de créditos adicionais e valor efetivamente utilizado para o empenho de despesas, respectivamente.

Reabertura de Créditos Adicionais

Corresponde aos créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior que forem reabertos no exercício de referência, observado o saldo remanescente⁵. Somente deverão ser levados ao balanço os valores efetivamente reabertos.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Dotação Inicial

Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA.

Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a atualização da despesa, a coluna Dotação Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Dotação Inicial.

Despesas Empenhadas

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

Despesas Liquidadas

Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas. Não inclui os valores referentes à liquidação de restos a pagar não processados.

Despesas Pagas

Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência. Não inclui os valores referentes ao pagamento de restos a pagar, processados ou não processados.

Despesas Correntes

Despesas Correntes são as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Despesas de Capital



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Reserva de Contingência

Reserva de Contingência é a destinação de parte das receitas orçamentárias para o atendimento de passivos contingentes e outros riscos, bem como eventos fiscais imprevistos, inclusive para a abertura de créditos adicionais.

Reserva do RPPS

Reserva do RPPS é a destinação de parte das receitas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) para o pagamento de aposentadorias e pensões futuras. Ressalta-se que a diferença entre a reserva do RPPS e a reserva de contingência está na subfunção, identificadas pelos códigos 997 e 999, respectivamente, conforme a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001. Ressalta-se ainda que esta rubrica se destina a evidenciar a reserva/guarda de um recurso que será utilizado para custear despesas futuras, não havendo execução de fato (empenho, liquidação ou pagamento) nesta rubrica.

Amortização da Dívida/ Refinanciamento

Demonstra o valor da despesa orçamentária decorrente do pagamento ou da transferência de outros ativos para a quitação do valor principal da dívida, inclusive de seu refinanciamento. Os valores referentes à amortização da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às receitas com operações de crédito e refinanciamento.

Superávit

Demonstra a diferença positiva entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (VII) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XVI) das despesas. Se as despesas empenhadas forem superiores às receitas realizadas, essa diferença será lançada na linha Déficit (VIII). Nesse caso, a linha Superávit (XVII) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O superávit é apresentado junto às despesas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados

Inscritos em Exercícios Anteriores

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Liquidados

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e ainda não pagos.

Pagos

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e pagos.

Cancelados

Compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Saldo a Pagar



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência. Ressalta-se que a parcela do saldo que tiver sido liquidada ao longo do exercício de referência será transferida para restos a pagar processados no início do exercício seguinte.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados Inscritos em Exercícios Anteriores

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Pagos

Compreende o valor dos restos a pagar processados pagos.

Cancelados

Compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Saldo a Pagar

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência.

b.5. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Orçamentário.

b.6. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

b.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura Municipal de Vertente do Lério

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Orçamento do município de Vertente do Lério – Exercício de 2021

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2021 foi de R\$ 16.109.219,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 7.663.971,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, basicamente por convênios firmados com órgãos do governo federal e estadual, bem como por remanejamento de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 6.776.347,00, assim distribuídas:



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	14.891.323,00	DESPESAS CORRENTES	6.347.559,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.217.896,00	DESPESAS DE CAPITAL	69.976,00
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	358.812,00
TOTAL	16.109.219,00	TOTAL	6.776.347,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita não apresenta déficit orçamentário.

c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 899.820,96 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 6.776.347,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 5.876.526,04.

c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 5.876.526,04 e despesas liquidadas no valor de R\$ 5.875.566,04 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 960,00.

	131.649,41	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.609,41
1-Não Processado							
2016	4.570,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.570,74
2018	116.578,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.578,67
2020	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
2021	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960,00
Subtotal 1-Não Processado	131.649,41	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.609,41

c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 5.875.566,04 e despesa paga no valor de R\$ 5.842.680,92 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 32.885,12.

	443.751,27	32.885,12	34.014,35	0,00	0,00	0,00	442.622,04
0-Processado							
2016	358.945,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.945,62
2017	5.475,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.475,75
2020	79.329,90	0,00	34.014,35	0,00	0,00	0,00	45.315,55
2021	0,00	32.885,12	0,00	0,00	0,00	0,00	32.885,12

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	17.447.982,30
Prevista	16.109.219,00
(=) Excesso de Arrecadação	1.338.763,30
Despesa	
Realizada	5.876.526,04
Previsto	6.776.347,00
(=) Economia Orçamentária	899.820,96
Resultado	
(+) Receita Realizada	17.447.982,30
(-) Despesa Executada	5.876.526,04
(=) Superávit / Déficit de Execução	11.571.456,26



Nota Explicativa
(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ee2e2e4e-4938-4456-bf43-02e2538b6e71

3.1 Movimentações Orçamentárias

3.1.1 – Receitas Orçamentárias

A execução orçamentária do exercício foi a seguinte:

Despesa Fixada	7.663.971,00
Suplementações	1.398.119,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
(-) Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	(887.624,00)
(-) Anulações	2.285.743,00
Total da Despesa Autorizada	6.776.347,00

Os recursos disponíveis para a abertura dos Créditos Adicionais, tiveram as seguintes origens:

Anulação de Dotação	2.285.743,00
Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	(887.624,00)
Total	1.398.119,00

Fonte: Sistema Contábil

a. 1. A Previsão inicial e a previsão atualizada de Arrecadação de Receitas Orçamentárias para o Exercício de 2021, foi de R\$ 16.109.219,00, enquanto as Receitas realizadas totalizaram R\$ 17.447.982,30.

Nome do Órgão	Autorizada	Empenhada	Disponível	% Disponível
GABINETE DO PREFEITO	381.917,00	347.604,69	34.312,31	8,98
PROCURADORIA JURÍDICA	108.008,00	108.000,00	8,00	0,01
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	990.488,00	837.778,24	152.709,76	15,42
SECRETARIA DE FINANÇAS	1.438.208,00	1.052.863,54	385.344,46	26,79
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA	2.928.538,00	2.782.611,10	145.926,90	4,98
SECRETARIA DE AGRICULTURA E PECUÁRIA	567.371,00	454.305,94	113.065,06	19,93
SECRETARIA DE GOVERNO	14.017,00	14.009,60	7,40	0,05
SECRETARIA MUNICIPAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS PARA AS MULHERES	141.974,00	125.676,42	16.297,58	11,48
SECRETARIA DE CULTURA	147.065,00	103.775,51	43.289,49	29,44
SECRETARIA DE ESPORTE	58.654,00	49.901,00	8.753,00	14,92
SECRETARIA MUNICIPAL DA JUVENTUDE	107,00	0,00	107,00	100,00
Total Geral:	6.776.347,00	5.876.526,04	899.820,96	

Fonte: Sistema Contábil

a. 2. A Dotação inicial fixada no Orçamento do ente para o Exercício de 2021, totalizaram R\$ 7.663.971,00, enquanto a Dotação atualizada somou R\$ 6.776.347,00. A Despesa Orçamentária, conforme foi frisada, após as alterações decretadas ficou autorizada em R\$ 6.776.347,00, tendo um dispêndio de R\$ 5.876.526,04, apresentando uma diferença de R\$ 899.820,96, correspondente a 13,27% do total fixado. Houve abertura de créditos adicionais suplementares (redução) ao orçamento no valor de R\$ 1.398.119,00, utilizadas para reforçar



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

dotações orçamentárias que se tornaram insuficientes no exercício. As despesas executadas comparadas ao orçamento inicial corresponderam a 86,73% da dotação inicial.

d) Outras informações relevantes:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não foram reconhecidos no exercício, passivos contingentes nem compromissos contratuais.

d.2. Divulgações não financeira

Não há informações a serem apresentadas neste campo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há informações a serem prestadas ou reconhecidas que possam afetar a compreensão do usuário no presente ou em operações futuras.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes de exercícios anteriores em contas de consignados, visto que, os saldos registrados apresentavam a real situação de tais contas.

e) Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Inexiste valores em caixa e equivalentes sujeito a restrições e controle cambial.

f) informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.

Inexiste investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Apresentação e estruturação dos demonstrativos contábeis

Esta demonstração contábil foi elaborada com observância aos princípios contábeis vigentes, às convenções e os procedimentos específicos aplicados pela entidade em sua apresentação. Adotou o regime contábil da competência no trato com as despesas e o regime de caixa para as receitas, de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e seus anexos. Requisitos mínimos das Notas Explicativas do Balanço Orçamentário da Res. TC nº 153/2021.

Movimentações intraorçamentárias



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) - (c-b)
Receitas Correntes (I)	14.891.323,00	14.891.323,00	17.175.566,54	2.284.243,54
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária	1.206.496,00	1.206.496,00	734.754,76	(471.741,24)
1.1.1.8.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	17.526,00	17.526,00	16.767,68	(758,32)
1.1.1.3.03.1.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	108.733,00	108.733,00	119.223,87	10.490,87
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	246.938,00	246.938,00	256.545,98	9.607,98
1.1.1.8.01.4.1 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - P	17.999,00	17.999,00	28.399,99	10.400,99
1.1.1.8.02.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	410.126,00	410.126,00	155.069,07	(255.056,93)
1.1.2.1.04.1.1 - Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental - Principal	7.013,00	7.013,00	327,30	(6.685,70)
1.1.2.2.01.1.1 - Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	23.376,00	23.376,00	20.533,95	(2.842,05)
1.1.2.1.01.1.1 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	37.401,00	37.401,00	2.690,00	(34.711,00)
1.1.2.2.01.1.1 - Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	312.838,00	312.838,00	122.807,69	(190.030,31)
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	529,57	(639,43)
1.1.1.8.01.4.2 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - M	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.1.1.8.02.3.2 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	1.220,66	51,66
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	104,25	(1.064,75)
1.1.1.8.01.1.4 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Divida Ativa - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	3.184,74	2.015,74
1.1.1.8.01.4.4 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - D	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.1.1.8.02.3.4 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Divida Ativa - Multas e Juros de Mora da Divida	1.169,00	1.169,00	163,49	(1.005,51)
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	6,05	(1.162,95)
1.1.1.8.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Divida Ativa	4.675,00	4.675,00	7.180,47	2.505,47
1.1.1.8.01.4.3 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - D	3.506,00	3.506,00	0,00	(3.506,00)
1.1.1.8.02.3.3 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Divida Ativa	5.844,00	5.844,00	0,00	(5.844,00)
1.1.1.8.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Divida Ativa	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições	5.844,00	5.844,00	0,00	(5.844,00)
1.2.1.8.01.1.1 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	5.844,00	5.844,00	0,00	(5.844,00)
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial	207.063,00	207.063,00	59.540,64	(147.522,36)
1.3.2.1.00.1.1 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	197.521,00	197.521,00	25,08	(197.495,92)
1.3.2.1.00.3.1 - Remuneração de Saldos de Recursos Não-Desembolsados - Principal	1.361,00	1.361,00	59.515,56	58.154,56
1.3.2.9.00.1.1 - Outros Valores Mobiliários - Principal	8.181,00	8.181,00	0,00	(8.181,00)
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	35.976,00	35.976,00	0,00	(35.976,00)
1.6.1.0.02.1.1 - Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal	35.976,00	35.976,00	0,00	(35.976,00)
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	13.341.975,00	13.341.975,00	16.376.137,89	3.034.162,89
1.7.1.8.01.2.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	10.597.200,00	10.597.200,00	11.763.733,91	1.166.533,91
1.7.1.8.01.3.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal	959.251,00	959.251,00	971.089,44	11.838,44
1.7.1.8.01.5.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	1.169,00	1.169,00	1.097,83	(71,17)
1.7.1.8.02.6.1 - Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo - FEP - Principal	113.370,00	113.370,00	227.399,13	114.029,13
1.7.1.8.02.9.1 - Outras Transferências decorrentes de Compensação Financeira pela Exploração de Recursos I	183.178,00	183.178,00	22.686,75	(160.491,25)
1.7.1.8.06.1.1 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96 - Principal	14.025,00	14.025,00	0,00	(14.025,00)
1.7.1.8.99.1.1 - Outras Transferências da União - Principal	157.946,00	157.946,00	10.542,36	(147.403,64)
1.7.2.8.01.1.1 - Cota-Parte do ICMS - Principal	3.630.187,00	3.630.187,00	6.859.784,55	3.229.597,55
Receitas Correntes (II)	14.891.323,00	14.891.323,00	17.175.566,54	2.284.243,54
1.7.2.8.01.2.1 - Cota-Parte do IPVA - Principal	296.867,00	296.867,00	273.871,34	(22.995,66)
1.7.2.8.01.3.1 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	58.438,00	58.438,00	25.622,99	(32.815,01)
1.7.2.8.01.4.1 - Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Principal	4.675,00	4.675,00	5.107,80	432,80
1.7.2.8.99.1.1 - Outras Transferências dos Estados - Principal	47.503,00	47.503,00	0,00	(47.503,00)
1.7.1.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênios da União - Principal	158.017,00	158.017,00	0,00	(158.017,00)
1.7.2.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	39.729,00	39.729,00	0,00	(39.729,00)
9.7.1.8.06.1.1 - (-) Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96 - Principal	(1.285,00)	(1.285,00)	0,00	1.285,00
9.7.1.8.01.2.1 - (-) Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	(2.119.440,00)	(2.119.440,00)	(2.352.746,52)	(233.306,52)
9.7.1.8.01.5.1 - (-) Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	(234,00)	(234,00)	(219,54)	14,46
9.7.2.8.01.1.1 - (-) Cota-Parte do ICMS - Principal	(727.559,00)	(727.559,00)	(1.371.956,96)	(644.397,96)
9.7.2.8.01.2.1 - (-) Cota-Parte do IPVA - Principal	(59.374,00)	(59.374,00)	(54.750,56)	4.623,44
9.7.2.8.01.3.1 - (-) Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	(11.688,00)	(11.688,00)	(5.124,63)	6.563,37
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	93.969,00	93.969,00	5.133,25	(88.835,75)
1.9.0.99.1.2 - Outras Receitas - Primárias - Multas e Juros de Mora	1.169,00	1.169,00	0,00	(1.169,00)
1.9.2.1.99.1.1 - Outras Indenizações - Principal	19.489,00	19.489,00	0,00	(19.489,00)
1.9.0.99.1.1 - Outras Receitas - Primárias - Principal	8.562,00	8.562,00	5.059,02	(3.502,98)
1.9.2.2.99.1.1 - Outras Restituições - Principal	33.894,00	33.894,00	0,00	(33.894,00)
1.9.0.99.1.1 - Outras Receitas - Primárias - Principal	30.855,00	30.855,00	74,23	(30.780,77)
Receitas de Capital (II)	1.217.896,00	1.217.896,00	272.415,76	(945.480,24)
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	116.876,00	116.876,00	272.415,76	155.539,76
2.2.1.3.00.1.1 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	58.438,00	58.438,00	272.415,76	213.977,76
2.2.2.0.00.1.1 - Alienação de Bens Imóveis - Principal	58.438,00	58.438,00	0,00	(58.438,00)
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	1.101.020,00	1.101.020,00	0,00	(1.101.020,00)
2.4.1.8.99.1.1 - Outras Transferências da União - Principal	155.339,00	155.339,00	0,00	(155.339,00)
2.4.2.8.99.1.1 - Outras Transferências dos Estados - Principal	211.218,00	211.218,00	0,00	(211.218,00)
2.4.1.8.10.5.1 - Transferências de Convênios da União destinadas a Programas de Saneamento Básico - Pr	106.207,00	106.207,00	0,00	(106.207,00)
2.4.1.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênios da União - Principal	189.806,00	189.806,00	0,00	(189.806,00)
2.4.2.8.10.5.1 - Transferências de Convênios dos Estados destinadas a Programas de Saneamento Básico - Pr	37.836,00	37.836,00	0,00	(37.836,00)
2.4.2.8.10.7.1 - Transferências de Convênios dos Estados destinadas a Programas de Infraestrutura em Transp	291.315,00	291.315,00	0,00	(291.315,00)
2.4.2.8.10.9.1 - Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	109.299,00	109.299,00	0,00	(109.299,00)
2.5.0.0.00.00 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.0.0.00.00 - Receita Tributária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)	16.109.219,00	16.109.219,00	17.447.982,30	1.338.763,30
Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VII) = (V + VI)	16.109.219,00	16.109.219,00	17.447.982,30	1.338.763,30
Déficit (VIII)				
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	16.109.219,00	16.109.219,00	17.447.982,30	1.338.763,30
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

As receitas correntes intraorçamentárias arrecadadas no exercício totalizaram R\$ 0,00.

Detalhamento das Despesas Executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário).

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) - (F-g)
Despesas Correntes (XI)	6.908.792,00	6.347.559,00	5.823.955,01	5.822.995,01	5.790.109,89	523.603,99
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	3.502.986,00	2.294.023,00	2.266.038,40	2.266.038,40	2.266.038,40	27.984,60
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	644.500,00	331.976,00	331.964,45	331.964,45	331.964,45	11,55
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	2.417.945,00	1.621.438,00	1.603.460,69	1.603.460,69	1.603.460,69	17.977,31
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	305.500,00	225.728,00	224.438,32	224.438,32	224.438,32	1.289,68
3.1.90.16 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	5.000,00	440,00	0,00	0,00	0,00	440,00
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	10.872,00	8.259,00	0,00	0,00	0,00	8.259,00
3.1.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	1.169,00	24.819,00	24.818,50	24.818,50	24.818,50	0,50
3.1.90.94 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.1.91.13 - Contribuições Patronais (19)(I)	117.000,00	81.362,00	81.356,44	81.356,44	81.356,44	5,56
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	3.405.806,00	4.053.536,00	3.557.916,61	3.556.956,61	3.524.071,49	495.619,39
3.3.30.35 - Serviços de Consultoria	1.006,00	810,00	0,00	0,00	0,00	810,00
3.3.50.41 - Contribuições	1.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.3.50.43 - Subvenções Sociais	1.169,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.3.72.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JF	10.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.3.90.13 - Obrigações Patronais	85.000,00	163,00	162,91	162,91	162,91	0,09
3.3.90.14 - Diárias - Civil	30.589,00	11.149,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00	5.099,00
3.3.90.30 - Material de Consumo	813.582,00	1.527.661,00	1.430.333,03	1.430.333,03	1.430.333,03	97.327,97
3.3.90.31 - Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desport	3.615,00	1.448,00	0,00	0,00	0,00	1.448,00
3.3.90.32 - Material de Distribuição Gratuita	6.476,00	2.480,00	0,00	0,00	0,00	2.480,00
3.3.90.33 - Passagens e Despesas com Locomoção	11.476,00	7.277,00	7.264,18	7.264,18	7.264,18	12,82
3.3.90.35 - Serviços de Consultoria	174.079,00	173.080,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	35.080,00
3.3.90.36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	544.998,00	656.207,00	558.437,00	558.437,00	558.437,00	97.770,00
3.3.90.37 - Locação de Mão-de-Obra	3.000,00	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00
3.3.90.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.411.591,00	1.214.825,00	1.008.029,32	1.007.069,32	993.837,69	206.795,68
3.3.90.40 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	104.000,00	92.606,00	55.260,83	55.260,83	53.760,83	37.345,17
3.3.90.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	151.000,00	314.126,00	314.123,96	314.123,96	295.970,47	2,04
3.3.90.91 - Sentenças Judiciais	1.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.3.90.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	4.688,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
3.3.90.93 - Indenizações e Restituições	47.537,00	51.696,00	40.255,38	40.255,38	40.255,38	11.440,62
Despesas de Capital (XII)	396.367,00	69.976,00	52.571,03	52.571,03	52.571,03	17.404,97
4.4.00.00 - Investimentos	201.367,00	55.797,00	38.394,46	38.394,46	38.394,46	17.402,54
4.4.90.51 - Obras e Instalações	164.523,00	5.887,00	0,00	0,00	0,00	5.887,00



Nota Explicativa
(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Despesas de Capital (XII)	396.367,00	69.976,00	52.571,03	52.571,03	52.571,03	17.404,97
4.4.90.52 - Equipamentos e Material Permanente	25.844,00	39.909,00	38.394,46	38.394,46	38.394,46	1.514,54
4.4.90.61 - Aquisição de Imóveis	11.000,00	10.001,00	0,00	0,00	0,00	10.001,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	195.000,00	14.179,00	14.176,57	14.176,57	14.176,57	2,43
4.6.90.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	160.000,00	14.178,00	14.176,57	14.176,57	14.176,57	1,43
4.6.91.71 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	35.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Reserva de Contingência (XIII)	358.812,00	358.812,00	0,00	0,00	0,00	358.812,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (XI + XII + XIII)	7.663.971,00	6.776.347,00	5.876.526,04	5.875.566,04	5.842.680,92	899.820,96
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XVI) = (XIV + XV)	7.663.971,00	6.776.347,00	5.876.526,04	5.875.566,04	5.842.680,92	899.820,96
Superávit (XVII)			11.571.456,26			
TOTAL (XVIII) = (XVI + XVII)	7.663.971,00	6.776.347,00	17.447.982,30	5.875.566,04	5.842.680,92	(10.671.635,30)
Reserva do RPPS (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Houve abertura de crédito adicional suplementar por meio de Decreto no valor total de R\$ 1.398.119,00.

Valor utilizado do superávit financeiro e reabertura dos créditos especiais e extraordinários e suas influências no orçamento.

Não houve superávit financeiro utilizado e nem reabertura de créditos especiais e extraordinários, inexistindo influências no resultado orçamentário.

Atualizações monetárias autorizadas por lei, antes e após a publicação da LOA.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, inexistindo qualquer modificação na coluna previsão inicial da receita orçamentária.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados

O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, é o reconhecimento e a consequente liquidação, seguindo como restos a pagar processados, com controle não individualizado;

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores que custearam despesas orçamentárias do exercício corrente.

Não há registro.

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Não se aplica.

RENATO LIMA DE SALES
Prefeito

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0