

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado em 21/12/2021 por: JEFFERSON FERREIRA NUNES
 Acesse em: https://www.maraiacab.gov.br

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	40.591.816,00	40.591.816,00	34.165.386,65	-6.426.429,35
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.660.507,20	1.660.507,20	650.568,67	-1.009.938,53
Impostos	1.104.875,20	1.104.875,20	610.284,76	-494.590,44
Taxas	533.368,00	533.368,00	40.283,91	-493.084,09
Contribuição de Melhoria	22.264,00	22.264,00	0,00	-22.264,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	149.072,00	149.072,00	0,00	-149.072,00
Contribuições Econômicas	44.528,00	44.528,00	0,00	-44.528,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	104.544,00	104.544,00	0,00	-104.544,00
RECEITA PATRIMONIAL	281.064,00	281.064,00	95.298,14	-185.765,86
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	30.976,00	30.976,00	0,00	-30.976,00
Valores Mobiliários	250.088,00	250.088,00	95.298,14	-154.789,86
TRANSFERENCIAS CORRENTES	38.088.030,40	38.088.030,40	33.418.648,06	-4.669.382,34
Transferências da União e de suas Entidades	23.961.296,00	23.961.296,00	20.135.611,64	-3.825.684,36
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.026.734,40	5.026.734,40	4.893.017,73	-133.716,67
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.100.000,00	9.100.000,00	8.390.018,69	-709.981,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	413.142,40	413.142,40	871,78	-412.270,62
Multas administrativas, contratuais e judiciais	21.296,00	21.296,00	0,00	-21.296,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	329.120,00	329.120,00	30,15	-329.089,85
Demais Receitas Correntes	62.726,40	62.726,40	841,63	-61.884,77
RECEITAS DE CAPITAL (II)	8.608.184,00	8.608.184,00	70.000,00	-8.538.184,00
ALIENAÇÃO DE BENS	104.544,00	104.544,00	0,00	-104.544,00
Alienação de Bens Móveis	104.544,00	104.544,00	0,00	-104.544,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.503.640,00	8.503.640,00	70.000,00	-8.433.640,00
Transferências da União e suas Entidades	7.458.200,00	7.458.200,00	0,00	-7.458.200,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.045.440,00	1.045.440,00	70.000,00	-975.440,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	49.200.000,00	49.200.000,00	34.235.386,65	-14.964.613,35
REFINANCIAMENTO (IV)	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 (V) = (III+IV)	49.200.000,00	49.200.000,00	34.235.386,65	-14.964.613,35
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	49.200.000,00	49.200.000,00	34.235.386,65	-14.964.613,35
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)			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 MARAIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	40.126.012,00	46.606.212,00	30.013.398,35	30.013.398,35	29.328.315,19	16.592.813,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.161.160,00	29.955.360,00	22.907.974,65	22.907.974,65	22.632.441,82	7.047.385,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	208.000,00	58.000,00	15.903,10	15.903,10	15.903,10	42.096,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.756.852,00	16.592.852,00	7.089.520,60	7.089.520,60	6.679.970,27	9.503.331,40
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.296.108,00	2.545.908,00	646.312,15	646.312,15	639.012,15	1.899.595,85
INVESTIMENTOS	7.868.178,00	2.378.978,00	487.468,75	487.468,75	480.168,75	1.891.009,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	427.930,00	166.930,00	158.843,40	158.843,40	158.843,40	8.086,60
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	777.880,00	47.880,00	0,00	0,00	0,00	47.880,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	49.200.000,00	49.200.000,00	30.659.710,50	30.659.710,50	29.967.327,34	18.540.899,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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 (XIII)=(XI+XII)	49.200.000,00	49.200.000,00	30.659.710,50	30.659.710,50	29.967.327,34	18.540.899,00
SUPERÁVIT (XIV)			3.575.676,15			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	49.200.000,00	49.200.000,00	34.235.386,65	30.659.710,50	29.967.327,34	18.540.899,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	830.808,23	865.073,61	0,00	0,00	0,00	1.695.881,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	344.213,62	197.831,96	0,00	0,00	0,00	542.045,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	486.594,61	667.241,65	0,00	0,00	0,00	1.153.840,26
DESPESAS DE CAPITAL	131.287,71	292.066,55	0,00	0,00	0,00	423.354,26
INVESTIMENTOS	17.840,00	291.877,28	0,00	0,00	0,00	309.717,28
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	113.447,71	189,27	0,00	0,00	0,00	113.636,98
TOTAL	962.095,94	1.157.140,16	0,00	0,00	0,00	2.119.236,10

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2021
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	7.300.759,57	5.747.347,09	1.252.776,72	0,00	11.795.329,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.206.494,79	5.111.639,50	1.200.276,72	0,00	10.117.857,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.094.264,78	635.707,59	52.500,00	0,00	1.677.472,37
DESPESAS DE CAPITAL	182.137,80	131.007,85	0,00	0,00	313.145,65
INVESTIMENTOS	91.905,62	104.890,09	0,00	0,00	196.795,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	90.232,18	26.117,76	0,00	0,00	116.349,94
TOTAL	7.482.897,37	5.878.354,94	1.252.776,72	0,00	12.108.475,59



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
CNPJ: 10.193.332/0001-93
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Maraial

CNPJ: 10.193.332/0001-93

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Dr. Jose Higino, Centro, Maraial – PE – CEP: 55.405-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: Everaldo Pereira Nunes

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 009479/O-3

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Maraial, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a regulação das atividades da prefeitura.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil 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, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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 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.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta, conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de Maraial;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Maraial;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Maraial;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Maraial;
- 5 - Câmara Municipal de Vereadores de Maraial.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotadas no âmbito do município, que afetam a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

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, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:

RECEITA CORRENTE:

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 40.591.816,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 34.165.386,65.

RECEITA DE CAPITAL:

A previsão de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 8.608.184,00. Foi arrecadado R\$ 70.000,00.

TOTAL DAS RECEITAS:

O total de receitas previstas para o exercício de 2021 foi de R\$ 49.200.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 34.235.386,65.

DESPESAS CORRENTES:

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 40.126.012,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 46.606.212,00, o qual serviu de base para o empenhamento e liquidação no valor de R\$ 30.013.398,35 e o pagamento no valor de R\$ 29.328.315,19, restando de economia orçamentária corrente o valor de R\$ 16.592.813,65.

DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de capital fixadas somam R\$ 8.296.108,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.545.908,00, o qual serviu de base para o empenhamento e liquidação no valor de R\$ 646.312,15 e o pagamento de R\$ 639.012,15, restando de economia orçamentária de capital o valor de R\$ 1.899.595,85.



TOTAL DAS DESPESAS:

A despesa total autorizada foi de R\$ 49.200.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 49.200.000,00. O valor total empenhado e liquidado foi de R\$ 30.659.710,50 e o pagamento de R\$ 29.967.327,34. A economia orçamentária foi de R\$ 18.540.289,50. O coeficiente de execução foi de R\$ 62,32%.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 34.235.386,65), menos as despesas empenhadas (R\$ 30.659.710,50) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.575.676,15.

QUADRO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 962.095,94. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 1.157.140,16. Não foram pagos e nem cancelados, restando de saldo o valor de R\$ 2.119.236,10.

QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 7.482.897,37. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 5.878.354,94. Foram pagos R\$ 1.252.776,72, restando de saldo o valor de R\$ 12.108.475,59.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XI DA RESOLUÇÃO TC 147/2021.

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 o 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 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES:

Não foi previsto e arrecadado receitas intraorçamentárias e não foi fixada e executada despesas intraorçamentárias no exercício de 2021.

DETALHAMENTO DE DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação atualizada (e)	Despesa empenhada (f)	Despesa liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial/Suplementares	49.200.000,00	49.112.000,00	30.620.314,71	30.620.314,71	29.927.931,55	18.491.685,29
Especiais		88.000,00	39.395,79	39.395,79	39.395,79	48.604,21
Extraordinários		-	-	-	-	-
Total	49.200.000,00	49.200.000,00	30.659.710,50	30.659.710,50	29.967.327,34	18.540.289,50



Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 30.620.314,71. Dos créditos especiais foram empenhados o valor de R\$ 39.395,79. Não foram abertos créditos suplementares.

UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E DA REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do Exercício Anterior. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário no exercício de 2021.

ATUALIZAÇÃO MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DA PUBLICAÇÃO DA LOA, QUA COMPÕEM A COLUNA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

No exercício de 2021 não há saldo de restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.

DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE:

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de 3.271.872,55. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS:

O Município não possui Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.