



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS
Balanco Orçamentário
Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
Receitas Orçamentárias				
Receitas Correntes	55.635.000,00	55.635.000,00	55.515.819,02	-119.180,98
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.117.000,00	2.117.000,00	2.876.023,60	759.023,60
Impostos	1.867.000,00	1.867.000,00	2.506.661,95	639.661,95
Taxas	150.000,00	150.000,00	39.486,32	-110.513,68
Contribuição de Melhoria	100.000,00	100.000,00	329.875,33	229.875,33
Contribuições	450.000,00	450.000,00	0,00	-450.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	450.000,00	450.000,00	0,00	-450.000,00
Receita Patrimonial	200.000,00	200.000,00	450.030,97	250.030,97
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Valores Mobiliários	185.000,00	185.000,00	450.030,97	265.030,97
Demais Receitas Patrimoniais	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Transferências Correntes	57.775.000,00	57.775.000,00	56.731.294,04	-1.043.705,96
Transferências da União e de suas Entidades	34.940.500,00	34.940.500,00	32.887.187,89	-2.053.312,11
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	6.802.500,00	6.802.500,00	5.521.944,19	-1.280.555,81
Transferências de Outras Instituições Públicas	11.000.000,00	11.000.000,00	13.398.030,09	2.398.030,09
Outras Receitas Correntes	125.000,00	125.000,00	382.602,28	257.602,28
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	65.000,00	65.000,00	57.150,37	-7.849,63
Demais Receitas Correntes	60.000,00	60.000,00	325.451,91	265.451,91
Receitas de Capital	4.365.000,00	4.365.000,00	1.755.064,44	-2.609.935,56
Alienação de Bens	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Alienação de Bens Móveis	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
Transferências de Capital	4.350.000,00	4.350.000,00	1.755.064,44	-2.594.935,56
Transferências da União e de suas Entidades	4.200.000,00	4.200.000,00	554.714,98	-3.645.285,02
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	150.000,00	150.000,00	1.200.349,46	1.050.349,46
Subtotal das Receitas (I)	60.000.000,00	60.000.000,00	57.270.883,46	-2.729.116,54
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (III) = (I + II)	60.000.000,00	60.000.000,00	57.270.883,46	-2.729.116,54
Déficit (IV)	0,00	0,00	1.824.352,98	1.824.352,98
Total (V) = (III + IV)	60.000.000,00	60.000.000,00	59.095.236,44	-904.763,56
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) Superávit Financeiro Reabertura de Créditos Adicionais				

**GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS**

Balanco Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	46.115.669,27	51.375.481,27	51.012.877,06	50.098.133,12	43.979.928,55	362.604,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.284.200,00	31.399.880,00	31.233.004,05	31.233.004,05	25.754.957,03	166.875,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.831.469,27	19.975.601,27	19.779.873,01	18.865.129,07	18.224.971,52	195.728,26
DESPESAS DE CAPITAL	13.384.330,73	8.124.518,73	8.082.359,38	3.764.326,49	3.123.942,03	42.159,35
INVESTIMENTOS	13.068.330,73	7.967.368,73	7.927.232,42	3.609.199,53	2.968.815,07	40.136,31
INVERSÕES FINANCEIRAS	185.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	131.000,00	156.650,00	155.126,96	155.126,96	155.126,96	1.523,04
Reserva de Contingência	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Reserva de Contingência	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Subtotal das Despesas (VI)	60.000.000,00	60.000.000,00	59.095.236,44	53.862.459,61	47.103.870,58	904.763,56
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)	60.000.000,00	60.000.000,00	59.095.236,44	53.862.459,61	47.103.870,58	904.763,56
Superávit (IX)			0,00			0,00
Total (X) = (VIII + IX)	60.000.000,00	60.000.000,00	59.095.236,44	53.862.459,61	47.103.870,58	904.763,56
Restos a Pagar Não Processados						
DESPESAS CORRENTES	291.181,57	1.273.466,61	1.200.778,98	1.196.598,98	0,00	368.049,20
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	291.181,57	1.273.466,61	1.200.778,98	1.196.598,98	0,00	368.049,20
DESPESAS DE CAPITAL	1.460.682,96	4.464.373,48	4.321.116,33	4.321.116,33	428,71	1.603.511,40
INVESTIMENTOS	1.460.682,96	4.464.373,48	4.321.116,33	4.321.116,33	428,71	1.603.511,40
Total	1.751.864,53	5.737.840,09	5.521.895,31	5.517.715,31	428,71	1.971.560,60
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados						
DESPESAS CORRENTES	70.838,76	710.031,73	708.068,73	708.068,73	0,00	72.801,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	584.302,98	584.302,98	584.302,98	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	70.838,76	125.728,75	123.765,75	123.765,75	0,00	72.801,76
DESPESAS DE CAPITAL	301.735,17	152.360,33	429.513,08	429.513,08	0,00	24.582,42
INVESTIMENTOS	301.735,17	152.360,33	429.513,08	429.513,08	0,00	24.582,42
Total	372.573,93	862.392,06	1.137.581,81	1.137.581,81	0,00	97.384,18



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanço Orçamentário
Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)


L.J. MACEDO ADMINISTRAÇÃO E
Contador


Fábio Pinheiro Cardoso
PREFEIRO



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanco Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

- (a) as receitas por fonte (espécie); e
- (b) as despesas por grupo de natureza.

O Balanco Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são o apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao d e referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

O Balanco Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanco Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o

**GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRÁS**

Balanco Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.

Durante o exercício financeiro de 2021, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 57.270.883,46 (CINQUENTA E SETE MILHOE 5 DUZENTOS E SETENTA MIL OITOCENTOS E OITENTA E TRES REAIS E QUARENTA E SEIS CENTAVOS), perfazendo o percentual de 95,45% da previsão inicial.

As Receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As receitas estão demonstradas pelos seus valores líquidos, e as deduções do FUNDEB demonstradas nos anexos da Lei 4.320/1964.

Ressalte-se que as receitas tributárias e transferências correntes inicialmente previstas sofreram as maiores reduções em suas arrecadações, em virtude por conta da grave crise econômica a qual estão compartilhando os Municípios brasileiros.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2021, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 98,49 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
60.000.000,00	60.000.000,00	59.095.236,44	53.862.459,61	47.103.870,58	904.763,56



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanço Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas


L.J. MACEDO ADMINISTRAÇÃO E
Contador


Fábio Pinheiro-Cardoso
PREFEIRO