

ITEM – 04

Balço Orçamentário do município (Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos X e XI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício (1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	138.134.000,00	138.134.000,00	156.450.939,72	18.316.939,72
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.995.000,00	6.995.000,00	9.123.666,99	2.128.666,99
Impostos	6.466.000,00	6.466.000,00	7.681.496,12	1.215.496,12
Taxas	529.000,00	529.000,00	1.442.170,87	913.170,87
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	25.482.000,00	25.482.000,00	26.875.698,09	1.393.698,09
Contribuições Sociais	24.124.000,00	24.124.000,00	25.387.432,84	1.263.432,84
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.358.000,00	1.358.000,00	1.488.265,25	130.265,25
RECEITA PATRIMONIAL	928.000,00	928.000,00	356.699,09	-571.300,91
Valores Mobiliários	928.000,00	928.000,00	356.699,09	-571.300,91
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	934,50	934,50
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	934,50	934,50
TRANSFERENCIAS CORRENTES	104.579.000,00	104.579.000,00	119.823.532,01	15.244.532,01
Transferências da União e de suas Entidades	54.845.000,00	54.845.000,00	63.123.918,45	8.278.918,45
Transferências do Estado e de suas Entidades	19.329.000,00	19.329.000,00	22.719.121,56	3.390.121,56
Transferências de Outras Instituições Públicas	30.405.000,00	30.405.000,00	33.980.492,00	3.575.492,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	150.000,00	150.000,00	270.409,04	120.409,04
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	15.921,01	15.921,01
Demais Receitas Correntes	150.000,00	150.000,00	254.488,03	104.488,03
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.001.000,00	2.001.000,00	1.608.471,00	-392.529,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	594.150,00	594.150,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	594.150,00	594.150,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.001.000,00	2.001.000,00	1.014.321,00	-986.679,00
Transferências da União e suas Entidades	1.572.000,00	1.572.000,00	849.321,00	-722.679,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	429.000,00	429.000,00	165.000,00	-264.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	140.135.000,00	140.135.000,00	158.059.410,72	17.924.410,72
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)	140.135.000,00	140.135.000,00	158.059.410,72	17.924.410,72
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	140.135.000,00	140.135.000,00	158.059.410,72	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por: ANTONIO CARLOS DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/assinaturas/assinatura/426044a1-6394-41f7-948c-629cdad4b6f9

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

Exercício de 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)	130.847.000,00	145.319.740,35	141.752.402,89	141.750.952,89	139.207.424,65	3.567.337,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	93.756.000,00	119.327.272,12	118.004.057,27	118.004.057,27	116.948.345,57	1.323.114,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	499.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.592.000,00	25.987.468,23	23.748.345,62	23.746.895,62	22.259.079,08	2.239.222,61
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	7.907.000,00	14.535.259,65	13.956.851,24	13.956.851,24	13.083.052,18	578.000,00
INVESTIMENTOS	3.201.000,00	8.068.059,65	7.491.102,86	7.491.102,86	6.621.749,82	576.555,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.706.000,00	6.467.200,00	6.465.748,38	6.465.748,38	6.461.302,36	1.555,62
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.381.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	140.135.000,00	159.855.000,00	155.709.254,13	155.707.804,13	152.290.476,83	4.145.444,87
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)	140.135.000,00	159.855.000,00	155.709.254,13	155.707.804,13	152.290.476,83	4.145.444,87
SUPERÁVIT (XIV)			2.350.156,59			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	140.135.000,00	159.855.000,00	158.059.410,72	155.707.804,13	152.290.476,83	4.145.444,87
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	595,00	0,00	0,00	0,00	595,00
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	0,00	595,00	0,00	0,00	0,00	595,00
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	0,00	595,00	0,00	0,00	0,00	595,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	30.641.740,33	8.987.361,22	2.902.341,05	19.586.203,70	17.140.556,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.280.785,02	8.090.238,12	2.829.823,09	17.941.996,18	14.599.203,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	7.076,30	0,00	0,00	7.076,30
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.360.955,31	890.046,80	72.517,96	1.644.207,52	2.534.276,63
DESPESAS DE CAPITAL	163.575,00	0,00	65.000,00	53.575,00	45.000,00
INVESTIMENTOS	163.575,00	0,00	65.000,00	53.575,00	45.000,00
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	30.805.315,33	8.987.361,22	2.967.341,05	19.639.778,70	17.185.556,80

Documento: 42900440-6594-41-56-4486-6296dad4b6f9
 PIS NOME: CARLOS B
 CPF: 00000000000
 Endereço: Rua
 de
 19

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

Exercício de 2021



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	20.545.000,00	20.545.000,00	21.025.251,78	480.251,78
Receita de Contribuições	20.545.000,00	20.545.000,00	21.025.234,70	480.234,70
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	17,08	17,08

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	20.545.000,00	21.258.919,08	21.193.102,89	21.193.102,89	20.931.774,65	65.816,19
DESPESAS CORRENTES	17.470.000,00	17.170.419,08	17.104.712,12	17.104.712,12	16.843.383,88	65.706,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.196.000,00	17.166.419,08	17.104.712,12	17.104.712,12	16.843.383,88	61.706,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	3.075.000,00	4.088.500,00	4.088.390,77	4.088.390,77	4.088.390,77	0,23
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	3.075.000,00	4.088.500,00	4.088.390,77	4.088.390,77	4.088.390,77	0,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO ROSARIO GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://sistema.escadapb.gov.br/portal/DocAssinatura.aspx?secao=Cedigo do documento: 42b044a1-e594-4f15-a48e-629cdad4b6f9


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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 42b044a1-6594-4f15-a48e-629cda44b6f9



MUNICÍPIO DA ESCADA

CONSOLIDADO

ESTADO DE PERNAMBUCO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

Informações Gerais

Nome da Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

Natureza Jurídica: 124-4 MUNICÍPIO

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** –Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O município de Escada - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE em 2020 é de 69.701 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 2.536, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021).

Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42b044a1-e509-4485-b229-cdad4b6f9

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

a)	Administração Direta: Escada Prefeitura
b)	Poder Legislativo – Câmara Municipal da Escada
c)	Fundo Municipal de Saúde
d)	Fundo Municipal de Assistência Social
e)	Secretaria de Educação, da Cultura e dos Esportes
f)	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Escada - ESCADAPREV
g)	Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul - COMSUL

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art.102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente e de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, tem como objetivo padronizar os conceitos, as regras e os procedimentos relativos às demonstrações contábeis do setor público a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, permitindo a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Segundo o MPCASP, “O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas 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 da dotação”.

a) Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias, quando relevante

Houve receitas intraorçamentárias no montante de **R\$ 21.025.251,78** (vinte e um milhões e vinte e cinco mil e duzentos e cinquenta e um reais e setenta e oito centavos) arrecadados pelo Fundo Municipal de Previdência. Houve transferências intraorçamentárias conforme tabela abaixo:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE EIDE LIS MOURA GOMES CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/vitalidadeDoc.seam> Código do documento: 428044a1-6594-4f15-4d8e-63901a14b189

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Entidade Concedente	Entidade Receptora	Fonte de Recebimento	Valor
Prefeitura	Câmara Municipal de Vereadores	Duodécimo	4.788.454,23
Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	Recurso Próprio	23.140.581,50
Prefeitura	Fundo Municipal de Assistência	Recurso Próprio	2.064.160,23
Prefeitura	Educação Escada	Recurso Próprio	3.182.881,53
Prefeitura	ESCADAPREV	Recurso Próprio	4.215.473,87
TOTAL GERAL			33.176.077,49

A Unidade Prefeitura municipal não recebeu devolução de duodécimos da entidade Câmara Municipal no exercício.

Quanto as Despesas:

DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Valor R\$
Dotação Inicial	20.545.000,00
Dotação Atualizada	21.258.919,08
Despesas Empenhadas	21.193.102,89
Despesas Liquidadas	21.193.102,89
Despesa Paga	20.931.774,65
Saldo de Dotação	65.816,19

b) O detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário):

Das dotações orçamentárias iniciais e suplementares houve o empenhamento no montante de **R\$ 155.709.254,13** (cento e cinquenta e cinco milhões e setecentos e nove mil e duzentos e cinquenta e quatro reais e treze centavos) havendo abertura de Créditos Suplementares no valor de **R\$ 57.665.867,35** (cinquenta e sete milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, oitocentos sessenta e sete reais e trinta e cinco centavos), com anulação de dotações. Foi aberto, um credito suplementar **por excesso** no valor **R\$ 19.720.000,00** (dezenove milhões, setecentos e vinte mil reais) conforme **lei 2.569** aprovado pela **Câmara municipal**, este valor não compreende ao percentual autorizado previsto no **artigo 8º da lei Orçamentaria nº 2.536/2020**

c) a utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário;

houve, no decorrer do exercício de 2021, não houve reabertura de créditos especiais e extraordinários.

d) As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária

Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

e) Execução Orçamentária

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 42b044a1-e594-4f15-448e-629a144b06

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

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativo (déficit) quando ocorrer o inverso.

e.1) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64).

e.2) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

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

As despesas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da despesa) constante da Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores. As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2021
RECEITAS	Valor
Previsão Inicial	140.135.000,00
Previsão Atualizada (a)	140.135.000,00
Receitas Realizadas (b)	158.059.410,72
Saldo de Dotação c= (b-a)	-17.924.410,72
DESPESAS	Valor
Dotação Inicial	140.135.000,00
Créditos Adicionais	19.720.000,00
Dotação Atualizada (b)	159.855.000,00
Despesas Empenhadas (c)	155.709.254,13
Despesas Liquidadas	155.707.804,13
Despesa Paga	152.290.476,83
Saldo de Dotação d= (b-c)	4.145.745,87
Superávit/Déficit Orçamentário*	2.350.156,59

As receitas da Prefeitura cumprem determinações legais de repasse para o Poder Legislativo, bem como para a Saúde e Assistência.

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa para o Município, no exercício financeiro de 2021, em **R\$ 140.135.000,00** (cento e quarenta milhões e cento e trinta e cinco mil reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de **R\$ 57.665.867,35** (cinquenta e sete milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e sete reais e trinta e cinco centavos) com anulação de dotações O que corresponde a abertura de Crédito Adicional Suplementar em **41,15% do total Orçado para 2021. Obedecendo o Art 8º da Lei Orçamentaria Anual.** Houve também a abertura por Lei de **R\$ 19.720.000,00** (dezenove milhões e setecentos e vinte mil reais), por excesso de arrecadação o que em **14,07% do total Orçado para 2021.**

Documento assinado digitalmente por: MARIA ROSA FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Asses e empenhos://tcece.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 42b044a1-e594-4f15-a48e-629cda44b6f9

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

e.3) Análise de quocientes

Quociente do Resultado Orçamentário	Receita Realizada (b)	1,02
	Despesa Executada (f)	

O Quociente do Resultado Orçamentário é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit. Em 2021, o município apresentou um Resultado de 1,02, ou seja, quociente maior que 1. Isso corresponde que para cada R\$ 1,00 de despesa executada pelo município, corresponde a R\$ 1,02 de receita adicional da União e Estado e receitas próprias Municipais.

Quociente da Execução Orçamentária Corrente	Receita Realizada Corrente (Líquida)	0,73
	Despesa Empenhada Corrente	

O Quociente da Execução Orçamentária Corrente é resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se a receita corrente suportou as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes. As Receitas Correntes do Município subsidiou despesas de Capital.

Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária	Receita Realizada (b)	1,04
	Despesa Paga (h)	

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária é resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga.

- f) **O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente;**

Para o Município, Existe um Restos a Pagar não Processados no montante de **R\$ 2.045,00, Inscritos de exercícios anteriores**. Como Política Contábil, a entidade transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados, no exercício seguinte.

- g) **o detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada;**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de **R\$ 10.660.994,36**, sendo R\$ 4.955.585,17 de recursos diversos do tesouro e **R\$ 5.705.409,19** com recursos vinculados ao RPPS. 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.

Documento Assinado Digitalmente por MARIA JOSE FIDELIS GOUVEIA, CARLOS BAZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/portal/licita/Doc:seam/Codigo:42b044a1-6594-4f71-448e-629ceda91b619>