

| | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII) | 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) | 1.205.000,00 | 1.662.716,00 | 1.538.885,45 | 1.533.649,65 | 1.533.649,65 | 123.830,55 |
| Superávit (XIV) | - | - | - | - | - | 0,00 |
| TOTAL (XV) = (XIII + XIV) | 1.205.000,00 | 1.662.716,00 | 1.538.885,45 | 1.533.649,65 | 1.533.649,65 | 123.830,55 |
| 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 | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|--------------------------------|--------------------------|---|------------|----------|------------|-----------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | | | |
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) = (a+b-d-e) |
| Despesas Correntes | 0,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 4.800,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 4.800,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,00 | 0,00 |

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | INSCRITOS | | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|---|--------------------------|---|-------|------------|-----------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | | |
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a+b-c-d) |
| Despesas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 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 |
| Outras Despesas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Notas:

O Balanço Orçamentário, segundo MCASP, sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

O Fundo Municipal De Meio Ambiente - FMMA, não possui previsão de receita orçamentária, pois recebe apenas transferências financeiras da Prefeitura, entretanto, no decorrer do exercício houveram ingressos de receita no valor de R\$ 9.026,96, sendo R\$ 2.500,00 referente a depósito de empresas do setor privado como forma de parceria na coleta de embalagens de agrotóxicos dos produtores do município. Outros R\$ 17,51 correspondem a saldo de aplicação financeira dos recursos em conta. Por fim, com a implementação da coleta seletiva no município, através da Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Turismo, este, iniciou a venda dos materiais recolhidos com o intuito de reverter em ações que aprimorem a coleta seletiva municipal, Assim, no decorrer deste exercício financeiro foram arrecadados R\$ 6.509,45 com tal ação. Dessa forma, podemos demonstrar sua efetividade conforme segue:

RECEITAS CORRENTES.....R\$ 9.026,96

Receita PatrimonialR\$ 17,51

Receitas de ServiçosR\$ 6.509,45

Outras Receitas CorrentesR\$ 2.500,00

Transferência Financeira Recebida

(Repassse financeiro recebido da Prefeitura Municipal).....R\$ 1.531.000,00

Conforme já descrito acima, o FMMA, não possui receita orçamentária prevista, e o ingresso (arrecadação) de receita no decorrer do exercício é ínfimo diante das despesas realizadas, conforme veremos a seguir.

Vale salientar ainda que para o aporte com as despesas do FMMA, que não possui receita própria, as receitas quase em sua totalidade, foram provenientes de Repasses Financeiros recebidos da Prefeitura Municipal, que no exercício em referência perfazem o montante de R\$ 1.531.000,00 (conforme demonstrado no Anexo 13 - Balanço Financeiro).

Com relação à despesa, teve-se uma fixação inicial no montante de R\$ 1.205.000,00, tendo créditos orçamentários e suplementares e de créditos especiais no valor de R\$ 412.716,00, sendo deste, R\$ 22.000,00 oriundos de superávit financeiro do exercício anterior e R\$ 390.716,00 foram transferidos de outras entidades para aporte orçamentário do Fundo, passando para uma despesa fixada atualizada de R\$ 1.662.716,00 com uma execução de R\$ 1.538.885,45, incluindo restos não processados, sendo efetivamente pago o valor de R\$ 1.533.649,65. Vale ressaltar ainda que os créditos suplementares foram utilizados no aporte as outras despesas correntes (361.372,00) e também em despesas de capital (158.090,00). Observa-se uma discrepância entre o valor de créditos orçamentários no fundo e valores apensados em "outras despesas correntes" e "despesas de capital". Isso ocorre em virtude da anulação de saldo orçamentário dentro dos "projetos/atividades" do próprio fundo, como é o caso das despesas de "pessoal e encargos sociais".

As despesas de divitem em Correntes e de Capital. Nas correntes foram realizadas despesas com pessoal (folha de pagamento) e obrigações patronais (INSS) no montante de R\$ 606.421,76 que somadas à Outras despesas correntes (despesas de manutenção do Fundo) R\$ 766.141,24 perfazem um total de R\$ 1.377.563,00 de despesas correntes. Já as despesas de Capital (aquisição de bens móveis) totalizaram o valor de R\$ 161.086,65. Dessa forma a despesa total executada e respectivamente paga atingiram o montante de R\$ 1.533.649,65.

O referido anexo ainda apresenta informações quantos as despesas inscritas em restos a pagar. No caso em questão o FMMA passou com uma despesa no valor de R\$ 4.800,00 como restos a pagar não processados. Tais restos são correspondentes ao vale alimentação fornecido aos servidores lotados no Fundo Municipal de Meio Ambiente - FMMA.

Taquarussu, 31/12/2021

CLÓVIS JOSÉ DO NASCIMENTO
PREFEITO MUNICIPAL

LUDIMILA COSTA SOARES
SECRETÁRIA MUN. DE MEIO AMBIENTE

RENALDO CORREIA DA SILVA
CONTADOR - CRC: 011933/O-1/MS