



MATO GROSSO DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Administração Direta, Indireta e Fundacional

Betha Sistemas

Exercício de 2021

Período: Janeiro à Dezembro

Página: 1/3

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	31.088.000,00	31.088.000,00	38.227.737,93	7.139.737,93
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.290.400,00	1.290.400,00	1.278.360,92	-12.039,08
Impostos	1.246.400,00	1.246.400,00	1.209.314,82	-37.085,18
Taxas	44.000,00	44.000,00	69.046,10	25.046,10
CONTRIBUIÇÕES	285.000,00	285.000,00	301.482,13	16.482,13
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	285.000,00	285.000,00	301.482,13	16.482,13
RECEITA PATRIMONIAL	69.600,00	69.600,00	291.182,01	221.582,01
Valores Mobiliários	69.600,00	69.600,00	291.182,01	221.582,01
RECEITA DE SERVIÇOS	1.000,00	1.000,00	6.509,45	5.509,45
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Outros Serviços	0,00	0,00	6.509,45	6.509,45
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.439.000,00	29.439.000,00	36.307.745,79	6.868.745,79
Transferências da União e de suas Entidades	11.006.700,00	11.006.700,00	13.289.137,32	2.282.437,32
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	15.897.300,00	15.897.300,00	20.326.544,34	4.429.244,34
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.535.000,00	2.535.000,00	2.692.064,13	157.064,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.000,00	3.000,00	42.457,63	39.457,63
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	37.200,42	36.200,42
Demais Receitas Correntes	2.000,00	2.000,00	5.257,21	3.257,21
RECEITAS DE CAPITAL (II)	150.000,00	150.000,00	102.372,00	-47.628,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	49.560,00	49.560,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	49.560,00	49.560,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	150.000,00	150.000,00	52.812,00	-97.188,00
Transferências da União e de suas Entidades	150.000,00	150.000,00	52.812,00	-97.188,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	31.238.000,00	31.238.000,00	38.330.109,93	7.092.109,93
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)	31.238.000,00	31.238.000,00	38.330.109,93	7.092.109,93
Déficit (VI)	-	5.033.663,49	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	31.238.000,00	36.271.663,49	38.330.109,93	2.058.446,44
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	3.277.060,49	3.277.060,49	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	0,00	-
Superávit Financeiro	-	3.277.060,49	3.277.060,49	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	30.424.700,00	32.798.910,49	30.709.872,47	30.436.273,50	30.435.632,75	2.089.038,02
Pessoal e Encargos Sociais	16.531.300,00	16.571.131,49	16.347.466,49	16.347.466,49	16.347.466,49	223.665,00
Juros e Encargos da Dívida	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	13.892.400,00	16.227.779,00	14.362.405,98	14.088.807,01	14.088.166,26	1.865.373,02
Despesas de Capital (IX)	713.300,00	3.472.753,00	3.381.917,16	2.523.490,28	2.523.490,28	90.835,84
Investimentos	643.300,00	3.457.503,00	3.369.352,55	2.510.925,67	2.510.925,67	88.150,45
Amortização da Dívida	70.000,00	15.250,00	12.564,61	12.564,61	12.564,61	2.685,39
Reserva de Contingência (X)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	31.238.000,00	36.271.663,49	34.091.789,63	32.959.763,78	32.959.123,03	2.179.873,86
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)	31.238.000,00	36.271.663,49	34.091.789,63	32.959.763,78	32.959.123,03	2.179.873,86
Superávit (XIV)	-	-	4.238.320,30	-	-	-4.238.320,30
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	31.238.000,00	36.271.663,49	38.330.109,93	32.959.763,78	32.959.123,03	-2.058.446,44
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:

<u>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</u>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	93.643,20	93.643,20	93.643,20	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	93.643,20	93.643,20	93.643,20	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	490.804,11	330.977,08	330.977,08	0,00	159.827,03
Investimentos	0,00	490.804,11	330.977,08	330.977,08	0,00	159.827,03
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	584.447,31	424.620,28	424.620,28	0,00	159.827,03

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

<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	0,00	19.823,79	19.823,79	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	19.823,79	19.823,79	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



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

<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	19.823,79	19.823,79	0,00	0,00

O Balanço Orçamentário é o instrumento que demonstra a receita prevista com a arrecadada e a despesa fixada com a realizada, conforme definido no art. 102 da Lei nº 4320/64, que institui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.

O Orçamento Consolidado Municipal, para o exercício de 2021, estabelecido pela Lei Municipal N.º 532/2020, de 17 de dezembro 2020, estimou a receita no montante de R\$ 31.238.00,00 e a despesa no mesmo valor.

A receita arrecadada foi da ordem de R\$ 38.330.109,93. Dessa forma, valor superior ao orçado, ou seja, uma arrecadação 22,70% aproximadamente maior que ao valor orçado. Este acréscimo na receita ocorreu em virtude aumento nos valores dos repasses, tanto na parcela Estadual do ICMS, quanto de repasse federal do FPM. Por outro lado, a despesa foi reavaliada em R\$ 36.271.663,49, com suplementações no valor de R\$ 3.277.060,49 decorrentes de superávit financeiro do exercício anterior e o valor de R\$ 1.756.603,00 por excesso de arrecadação no exercício, o que representa ao todo, um aumento de aproximadamente 16,11% diante da despesa inicialmente orçada, ao passo que a despesa realizada foi de R\$ 34.091.789,63, levando-se em consideração as despesas empenhadas, mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, que são consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do inciso II do art. 35 da lei 4.320/64. Sendo assim, inferior ao orçamento atualizado e também abaixo das receitas realizadas, o que demonstra responsabilidade fiscal.

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário de 2021 podem ser observados abaixo:

- (a) Receita Orçamentária Arrecadada 38.330.109,93
- (b) Despesa Orçamentária Realizada 34.091.789,63
- (c) Superávit Orçamentário (a – b) 4.238.320,30

Podemos destacar ainda neste anexo o quadro Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados, com movimentação no valor de R\$ 584.447,31, referentes ao pagamento de despesas inscritas em Restos a Pagar no exercício anterior e pagas no corrente exercício o montante de R\$ 424.620,28. O saldo apresentado de R\$ 159.827,03 corresponde ao contrato de execução de obra de pavimentação asfáltica ainda em vigência.

Observa-se ainda o quadro Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados, com movimentação no valor de R\$ 19.823,79, referentes ao pagamento de despesas liquidadas inscritas em Restos a Pagar no exercício anterior e pagas no corrente exercício.

Taquarussu, 31/12/2021

CLÓVIS JOSÉ DO NASCIMENTO
 PREFEITO MUNICIPAL

FABIO DE FEBBO
 SECRETÁRIO M. DE FINANÇAS

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