

**GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS**

Balanco Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Consolidado

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

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)
Receitas Correntes	53.298.123,00	53.298.123,00	49.227.624,76	-4.070.498,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.806.944,20	1.806.944,20	2.019.045,40	212.101,20
Impostos	1.460.334,20	1.460.334,20	1.585.639,88	125.305,68
Taxas	6.147,00	6.147,00	43.773,27	37.626,27
Contribuição de Melhoria	340.463,00	340.463,00	389.632,25	49.169,25
Receita Patrimonial	660.152,00	660.152,00	47.682,24	-612.469,76
Valores Mobiliários	655.049,00	655.049,00	47.682,24	-607.366,76
Demais Receitas Patrimoniais	5.103,00	5.103,00	0,00	-5.103,00
Transferências Correntes	56.478.684,00	56.478.684,00	51.215.506,66	-5.263.177,34
Transferências da União e de suas Entidades	30.258.010,80	30.258.010,80	29.524.086,88	-733.923,92
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	9.739.946,00	9.739.946,00	6.450.921,61	-3.289.024,39
Transferências de Outras Instituições Públicas	10.734.015,00	10.734.015,00	11.063.838,72	349.823,72
Outras Receitas Correntes	99.055,00	99.055,00	102.049,91	2.994,91
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	70.525,00	70.525,00	8.723,18	-61.801,82
Demais Receitas Correntes	28.530,00	28.530,00	93.326,73	64.796,73
Receitas de Capital	3.394.017,00	3.394.017,00	1.968.495,24	-1.425.521,76
Alienação de Bens	17.977,00	17.977,00	0,00	-17.977,00
Alienação de Bens Móveis	17.977,00	17.977,00	0,00	-17.977,00
Transferências de Capital	3.376.040,00	3.376.040,00	1.968.495,24	-1.407.544,76
Transferências da União e de suas Entidades	2.955.593,00	2.955.593,00	1.788.495,24	-1.167.097,76
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	420.447,00	420.447,00	180.000,00	-240.447,00
Subtotal das Receitas (I)	56.692.140,00	56.692.140,00	51.196.120,00	-5.496.020,00
Refinanciamento (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
Subtotal com Refinanciamento (II) = (I + II)	56.692.140,00	56.692.140,00	51.196.120,00	-5.496.020,00
Déficit (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (V) = (III + IV)	56.692.140,00	56.692.140,00	51.196.120,00	-5.496.020,00
Saldo de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais) Superávit Financeiro Reabertura de Créditos Adicionais				

**GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS**

Balanco Orçamentário

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Consolidado

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)
DESPESAS CORRENTES	43.937.193,00	45.469.822,50	39.441.658,13	38.168.191,52	37.458.159,79	6.028.164,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.135.044,00	26.062.177,00	23.471.223,52	23.471.223,52	22.886.920,54	2.590.953,48
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.802.149,00	19.407.645,50	15.970.434,61	14.696.968,00	14.571.239,25	3.437.210,89
DESPESAS DE CAPITAL	12.251.947,00	11.142.417,50	9.785.364,20	5.320.990,72	5.168.630,39	1.357.053,30
INVESTIMENTOS	12.044.247,00	10.955.217,50	9.623.365,21	5.158.991,73	5.006.631,40	1.331.852,29
INVERSÕES FINANCEIRAS	76.781,00	50.281,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	2.281,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	130.919,00	136.919,00	113.998,99	113.998,99	113.998,99	22.920,01
Reserva de Contingência	503.000,00	79.900,00	0,00	0,00	0,00	79.900,00
Reserva de Contingência	503.000,00	79.900,00	0,00	0,00	0,00	79.900,00
Subtotal das Despesas (VI)	56.692.140,00	56.692.140,00	49.227.022,33	43.489.182,24	42.626.790,18	7.465.117,67
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)	56.692.140,00	56.692.140,00	49.227.022,33	43.489.182,24	42.626.790,18	7.465.117,67
Superávit (IX)			1.999.097,67			-1.969.097,67
Total (X) = (VIII + IX)	56.692.140,00	56.692.140,00	51.196.120,00	43.489.182,24	42.626.790,18	5.496.020,00
Restos a Pagar Não Processados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	250.428,33	1.081.459,49	1.040.706,25	1.036.996,25	0,00	294.891,57
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	250.428,33	1.081.459,49	1.040.706,25	1.036.996,25	0,00	294.891,57
DESPESAS DE CAPITAL	2.783.590,01	804.812,93	2.117.560,14	1.829.314,67	10.159,84	1.748.928,43
INVESTIMENTOS	2.783.590,01	804.812,93	2.117.560,14	1.829.314,67	10.159,84	1.748.928,43
Total	3.034.018,34	1.886.272,42	3.158.266,39	2.866.310,92	10.159,84	2.043.820,00
Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31/12 do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)	
DESPESAS CORRENTES	66.221,26	1.557.294,00	1.556.386,50	0,00	67.128,76	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.158.127,54	1.158.127,54	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	66.221,26	399.166,46	398.258,96	0,00	67.128,76	
DESPESAS DE CAPITAL	13.489,70	8.279,50	8.279,50	0,00	13.489,70	
INVESTIMENTOS	13.489,70	8.279,50	8.279,50	0,00	13.489,70	
Total	79.710,96	1.565.573,50	1.564.666,00	0,00	80.618,46	



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

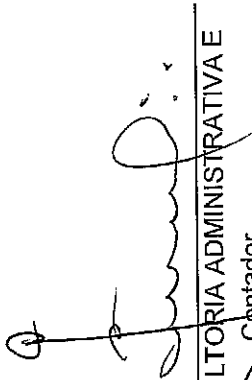
Balanco Orçamentário

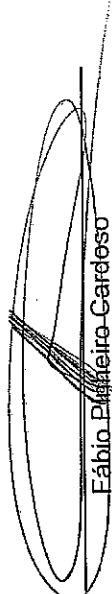
Consolidado

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

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


LJM - CONSULTORIA ADMINISTRATIVA E
Contador


Fábio Pinheiro-Cardoso
PREFEITO



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

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 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 de 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 PORTEIRAS**

Balanco Orçamentário

Consolidado

Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

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 2020, as receitas realizadas atingiram a cifra de R\$ 51.196.120,00 (CINQUENTA E UM MILHOES CENTO E NOVENTA E SEIS MIL CENTO VINTE REAIS), perfazendo o percentual de 90,31% 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 2020, 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 86,83 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
56.692.140,00	56.692.140,00	49.227.022,33	43.489.182,24	42.626.790,18	7.465.117,67



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

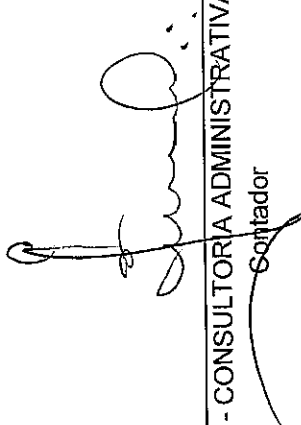
Balanco Orçamentário
Consolidado

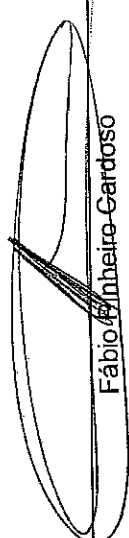
Exercício: 2020

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

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

Notas Explicativas


LJM - CONSULTORIA ADMINISTRATIVA E
Contador


Fábio Vinheiro-Cardoso
PREFEITO