

## NOTAS EXPLICATIVAS

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ANEXO 12 – 31/12/2021(CONSOLIDADO)

## PREFEITURA MUNICIPAL DE IMBITUBA-SC

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, além de complementar a análise das demonstrações.

O Balanço Orçamentário (BO) evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, demonstrando suas previsões iniciais, atualizadas e efetivamente realizadas. Apresentamos, portanto, as explicações quanto aos valores constantes na referida demonstração relativo ao exercício de 2021, ressaltando que os dados correspondem ao período de 01-01-2021 a 31-12-2021:

### 1 DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

As receitas orçamentárias demonstram o montante previsto, atualizado, realizado (recebido) e o saldo.

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	174.505.125,00	174.505.125,00	199.746.323,80	25.240.198,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	61.188.782,00	61.188.782,00	66.817.363,97	5.628.581,97
Impostos	50.740.780,00	50.740.780,00	58.552.356,53	7.811.576,53
Taxas	10.448.002,00	10.448.002,00	8.265.007,44	-2.182.994,56
Contribuições	3.970.000,00	3.970.000,00	5.112.714,99	1.142.714,99
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	3.970.000,00	3.970.000,00	5.112.714,99	1.142.714,99
Receita Patrimonial	950.543,00	950.543,00	3.698.742,86	2.748.199,86
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	29.733,00	29.733,00	0,00	-29.733,00
Valores Mobiliários	920.810,00	920.810,00	1.457.742,86	536.932,86
Cessão de Direitos	0,00	0,00	2.241.000,00	2.241.000,00
Receita de Serviços	18.657.200,00	18.657.200,00	17.886.321,26	-770.878,74
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	18.655.000,00	18.655.000,00	17.877.404,67	-777.595,33
Outros Serviços	2.200,00	2.200,00	8.916,59	6.716,59
Transferências Correntes	87.311.200,00	87.311.200,00	102.167.817,46	14.856.617,46
Transferências da União e de suas Entidades	38.854.700,00	38.854.700,00	43.182.637,75	4.327.937,75
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	31.446.500,00	31.446.500,00	38.073.160,67	6.626.660,67
Transferências de Instituições Privadas	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.850.000,00	16.850.000,00	20.860.152,56	4.010.152,56
Transferências de Pessoas Físicas	10.000,00	10.000,00	51.866,48	41.866,48
Outras Receitas Correntes	2.077.400,00	2.077.400,00	3.890.481,49	1.813.081,49
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.500.000,00	1.500.000,00	2.042.143,41	542.143,41
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	16.100,00	16.100,00	1.445.569,15	1.429.469,15
Demais Receitas Correntes	561.300,00	561.300,00	402.768,93	-158.531,07
<b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	350.000,00	350.000,00	171.881,77	-178.118,23
<b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	350.000,00	350.000,00	171.881,77	-178.118,23
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	33.100.000,00	33.100.000,00	3.041.460,97	-30.058.539,03
Operações de Crédito	21.000.000,00	21.000.000,00	1.042.179,33	-19.957.820,67
Operações de Crédito - Mercado Interno	21.000.000,00	21.000.000,00	1.042.179,33	-19.957.820,67
Transferências de Capital	12.100.000,00	12.100.000,00	1.999.281,64	-10.100.718,36
Transferências da União e de suas Entidades	7.295.000,00	7.295.000,00	761.281,64	-6.533.718,36
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	4.255.000,00	4.255.000,00	1.238.000,00	-3.017.000,00
Transferências de Instituições Privadas	550.000,00	550.000,00	0,00	-550.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>207.605.125,00</b>	<b>207.605.125,00</b>	<b>202.786.784,77</b>	<b>-4.818.340,23</b>

A **Previsão Inicial** são os montantes previstos quando da elaboração do orçamento.

A **Previsão Atualizada** são os montantes previstos no decorrer do ano em exercício. Considerando que não houveram alterações (previsão atualizada) nas previsões iniciais, o valor da previsão atualizada continua sendo os valores da previsão inicial.

A **Receita Realizada** são os montantes efetivamente recebidos ao fim do exercício (31 de dezembro).

O **Saldo** é a diferença entre as receitas realizadas (recebidas) e a previsão atualizada.

Os **Impostos** são os montantes referentes a IPTU, ISS, ITBI e IR (Imposto de Renda retido na Fonte dos servidores e prestadores de serviços municipais).

As **Taxas** são os montantes referentes as Taxas de Prestações de Serviços e Poder de Polícia, exemplo, taxa de limpeza pública, alvará, etc.

As **Contribuições** referem-se à contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública.

As **Receitas Patrimoniais** referem-se aos rendimentos de Aplicações Financeiras.

As **Receitas de serviços** referem-se a serviços prestados pelo Ente Municipal a terceiros.

As **Transferências Correntes** representam os valores recebidos do Governo Federal, Estadual, Instituições privadas e Pessoas Físicas.

As **Outras Receitas Correntes** representam os demais valores recebidos que não se enquadram nos itens anteriores e não são receitas de capital, exemplo, indenizações e restituições.

As **Operações de Crédito** referem-se as empréstimos e financiamentos obtidos com terceiros, exemplo, BRDE, BADESC, CEF, etc.

As **Alienações de Bens** referem-se a venda de Bens móveis e Imóveis do ente municipal, exemplo, leilões de Veículos.

As **Transferências de Capital** representam os valores recebidos do Governo Federal, Estadual, Instituições privadas e Pessoas Físicas, para exclusivo em despesa de capital, exemplo, investimentos.

## 2 DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As despesas orçamentárias demonstram o montante de gastos com produtos e serviços previstos, atualizados, contratados (empenhado), executados (liquidado), efetivado (pagos) e o saldo (dotação atualizada menos despesas empenhadas).

<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	<u>DOTAÇÃO INICIAL</u>	<u>DOTAÇÃO ATUALIZADA</u>	<u>DESPESAS EMPENHADAS</u>	<u>DESPESAS LIQUIDADAS</u>	<u>DESPESAS PAGAS</u>	<u>SALDO DA DOTAÇÃO</u>
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>162.672.775,00</b>	<b>201.709.197,57</b>	<b>184.386.148,19</b>	<b>177.277.866,30</b>	<b>173.297.560,78</b>	<b>17.323.049,38</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.001.000,00	103.288.742,68	96.801.046,71	96.797.466,32	95.699.370,89	6.487.695,97
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	500.000,00	1.300.000,00	1.176.793,02	1.166.793,02	1.166.793,02	123.206,98
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	76.171.775,00	97.120.454,89	86.408.308,46	79.313.606,96	76.431.396,87	10.712.146,43
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>44.882.350,00</b>	<b>58.928.930,68</b>	<b>17.895.419,52</b>	<b>11.306.399,58</b>	<b>11.050.443,56</b>	<b>41.033.511,16</b>
INVESTIMENTOS	42.382.350,00	56.578.930,68	15.723.984,87	9.134.964,93	8.879.008,91	40.854.945,81
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.500.000,00	2.350.000,00	2.171.434,65	2.171.434,65	2.171.434,65	178.565,35
Reserva de Contingência (X)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
RESERVA DO RPPS	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>	<b>207.605.125,00</b>	<b>260.688.128,25</b>	<b>202.281.567,71</b>	<b>188.584.265,88</b>	<b>184.348.004,34</b>	<b>58.406.560,54</b>

A diferença entre a **dotação Inicial**, mais **dotação atualizada** (aberta mediante a créditos suplementares, especiais ou extraordinários) menos as **despesas empenhadas (contratadas)** representam a economia orçamentária (saldo).

A diferença entre as **despesas empenhadas (contratadas)** menos as **despesas liquidadas (produtos/serviços recebidos)** representam o saldo de empenho que são inscritos em restos a pagar não processados (despesas pertencentes ao exercício, portanto, que não onerarão o exercício posterior).

A diferença entre as **despesas liquidadas** e as **despesas pagas** representam o saldo a pagar e são inscritos em restos a pagar processados, ou seja, aguardam apenas a data de vencimento para pagamento ao credor.

As despesas de **Pessoal e Encargos sociais** representam as despesas com folha de pagamento e encargos sociais, exemplo, contribuição patronal para o INSS.

As despesas de **Juros e Encargos da Dívida** representam as despesas com juros e encargos sobre financiamentos, empréstimos e outras dividas contratadas.

As **Outras Despesas Correntes** representam as despesas correntes que não são de pessoal ou juros sobre a dívida, exemplos, aquisição de material de consumo rápido, contratação de serviços de terceiros, etc.

As **Despesas de Investimentos** representam as despesas com bens imobilizado, exemplo, móveis, imóveis, veículos, etc.

A **Amortização de Dívida** refere-se ao pagamento do valor principal dos financiamentos, empréstimos e outras dividas contratadas.

IMBITUBA/SC, 21/02/2021.

ROSELVALDO DA SILVA JUNIOR  
PREFEITO

VALÉRIA DE SOUZA ANTONIO  
CONTADORA