

## NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO DE 2021

### Balanco Orçamentário:

O Duodécimo estimado para o Poder Legislativo Municipal, não possui captação de recursos por fontes de receitas orçamentárias, sendo suas despesas mantidas com recursos provenientes de interferências financeira providas do Poder Executivo Municipal, através de repasses do decimal, conforme preceitua a Carta Magna da República Federativa do Brasil em seu Art. 29-A.

|   |                  |
|---|------------------|
| DUODECIMO TOTAL BASE 2021                             | R\$ 1.902.332,90 |
| Logo, as despesas orçamentárias empenhadas no período |                  |
| Corresponderam a.....                                 | R\$ 1.490.434,65 |
| Despesas correntes.....                               | R\$ 1.490.434,65 |
| Despesas de Capital.....                              | R\$ 130.205,07   |

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, no montante de R\$ 174.000,00, (Cento e setenta e quatro mil reais, através dos decretos nº 024/2021, 038/2021, 062/2021, 176/2021 e 177/2021, por remanejamento de dotação, em conformidade com a lei orçamentária dos quais R\$ 81.667,10 ( Oitenta e um mil seiscentos e sessenta e sete reais e dez centavos), foi ajustado o orçamento da Câmara municipal e transferido ao orçamento do município, no termos do artigo 14 da lei orçamentária nº 532/2020, conforme decreto 024/2021, ajustando o orçamento do poder legislativo para R\$ 1.902.332,90 ( Um milhão novecentos e trinta e dois mil, trezentos e trinta e dois reais noventa centavos), conforme demonstrado no comparativo da despesa anexo 11.

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| REPASSES RECEBIDOS             | (+) 1.902.332,90 |
| DESPESAS REALIZADAS (ANEXO 11) | (-) 1.628.639,72 |
| SUPERAVIT VERIFICADO           | (-) 273.693,18   |

### Balanco Financeiro :

O balanço financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte/destinação de recursos. Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extra-orçamentários, conjugado com o saldo de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Nos ingressos (entradas) houve transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 1.902.332,90, ( Um milhão novecentos e dois reais trezentos e trinta e dois reais e noventa centavos) referente repasse do Duodécimo de janeiro a dezembro de 2021,

No tocante aos recebimentos extra orçamentários a título de consignações no valor total de R\$ 265.668,51, ( duzentos e sessenta e cinco mil seiscentos e sessenta e oito reais cinqüenta e centavos), que corresponde as seguintes contas extras orçamentárias:

|  |                |
|--|----------------|
| RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES Valor                 | R\$ 265.668,51 |
| Contribuição ao RGPS .....                                 | R\$ 84.602,44  |
| Contribuição Sindical .....                                | R\$ 1.175,64   |
| Decisão Judicial Processo nº 0800089-202.1.8.12.0027 ..... | R\$ 11.000,00  |



|  |     |            |
|--|-----|------------|
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal..... | R\$ | 111.371,44 |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....               | R\$ | 5.001,44   |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....   | R\$ | 30,00      |
| IRRF.....  | R\$ | 47.220,88  |
| Recursos de aplicação financeira.....              | R\$ | 5.286,67   |
| Total.....   | R\$ | 265.668,51 |

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 1.628.639,72 (Um milhão seiscentos e vinte e oito mil seiscentos e trinta e nove reais setenta e dois centavos), conforme anexo 11- despesas empenhadas. Houve transferências financeiras concedidas referente a Devolução de Duodécimo ao Poder Executivo conforme comprovantes anexados de Devolução efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura Relativo ao Exercício em comento, no valor de R\$ 273.698,18 (Duzentos e setenta e três mil seiscentos e noventa e três reais dezoito centavos), os pagamentos extra orçamentários a títulos de consignações no valor de R\$ 265.688,65, ( duzentos e sessenta e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais cinqüenta e um centavos) que foram retidos e recolhidos conforme a seguir relacionado

|  |     |            |
|--|-----|------------|
| RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES Valor                 | R\$ | 265.688,51 |
| Contribuição ao RGPS .....                                 | R\$ | 84.602,44  |
| Contribuição Sindical .....                                | R\$ | 1.175,64   |
| Decisão Judicial Processo nº 0800089-202.1.8.12.0027 ..... | R\$ | 11.000,00  |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal.....         | R\$ | 111.371,44 |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....                       | R\$ | 5.001,44   |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....           | R\$ | 30,00      |
| IRRF.....  | R\$ | 47.220,88  |
| Recursos de aplicação financeira.....                      | R\$ | 5.286,67   |
| Total.....   | R\$ | 265.688,51 |

Assim sendo, não fora transferido nenhum saldo de consignação do exercício de 2021 para o exercício de 2022, uma vez que, foram retidos e recolhidos a quem de direito, conforme demonstrado no anexo 17 dívida fluante, assim sendo, inexistente saldo de recursos para o exercício seguinte, uma vez que, foi devolvido ao município o valor de R\$ 273.693,18, ( duzentos e setenta e três mil seiscentos e noventa e três reais e dezoito centavos) conforme demonstrado no balanço financeiro do exercício findo.

#### **Balanço Patrimonial:**

O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

#### **ATIVO**

O Ativo imobilizado composto pelos bens moveis e imóveis apresentado no montante de R\$ 306.600,52 (trezentos e seis mil seiscentos reais cinqüenta e dois centavos)

#### **PASSIVO**

Já na conta do Passivo o Balanço Patrimonial apresenta apenas valores da conta do Patrimônio Líquido onde o mesmo é composto pela soma de superávits ou déficits de exercícios anteriores no valor de R\$ R\$ 278.395,45 (Duzentos e setenta e oito mil trezentos e noventa e cinco reais



quarenta e cinco centavos) mais superávit/déficit do exercício atual no valor de R\$ 28.205,07 (vinte e oito mil duzentos e cinco reais sete centavos), conforme valor apurado no anexo 15), perfazendo o total de R\$ R\$ 306.600,52 (trezentos e seis mil seiscentos reais cinqüenta e dois centavos), de patrimônio líquido conforme demonstrado no relatório de bens moveis anexo

#### **Demonstração das Variações Patrimoniais:**

As variações patrimoniais aumentativas, apresenta-se nos moldes da legislação pertinentes, assim demonstrando o recurso como duodécimos recebido no exercício de 2021 no montante de R\$ 1.902.332,90 ( Um milhão novecentos e dois mil trezentos e trinta e dois reais e noventa centavos )

As variações patrimoniais diminutiva apresentam-se nos moldes do Art. 104. da Lei Federal nº 4.320/64 - e evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício, evidenciando as mutações ocorridas no exercício em comento.

No exercício em pauta, como demonstrado nas variações patrimoniais diminutiva, foi realizado as seguinte movimentação:

O poder legislativo realizou aquisição de um terreno no montante de 110.000,00 (cento e dez mil reais), transferindo o mesmo ao poder executivo conforme autorizado através da Lei Municipal nº 549/2021 de 19 de outubro de 2021.

Resultado patrimonial conforme demonstrado no anexo 15-Demonstração das variações patrimoniais, resultado patrimonial do exercício no montante de R\$ 28.205,07 (Vinte e oito mil duzentos e cinco reais sete centavos), que somado ao patrimônio líquido do exercício anterior resulta no patrimônio líquido total do exercício de 2021 no montante de R\$ 306.600,52 ( trezentos e seis mil seiscentos reais cinqüenta e dois centavos)

#### **Dívida Flutuante:**

Nas colunas de Movimento do Exercício, os valores apresentados como inscrições representam o somatório das retenções de consignações, já na coluna de Baixa representam o somatório dos pagamentos de consignações. A tabela abaixo apresenta o detalhamento das inscrições e baixas ocorridas em 2021:

|  |       |                |
|--|-------|----------------|
| RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES                       | Valor | R\$ 265.688,51 |
| Contribuição ao RGPS .....                                 | R\$   | 84.602,44      |
| Contribuição Sindical .....                                | R\$   | 1.175,64       |
| Decisão Judicial Processo nº 0800089-202.1.8.12.0027 ..... | R\$   | 11.000,00      |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal.....         | R\$   | 111.371,44     |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....                       | R\$   | 5.001,44       |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....           | R\$   | 30,00          |
| IRRF.....  | R\$   | 47.220,88      |
| Recursos de aplicação financeira.....                      | R\$   | 5.286,67       |
| Total.....   | R\$   | 265.688,51     |

RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES Valor..... R\$ 265.688,51



|  |                |
|--|----------------|
| Contribuição ao RGPS .....                                 | R\$ 84.602,44  |
| Contribuição Sindical .....                                | R\$ 1.175,64   |
| Decisão Judicial Processo nº 0800089-202.1.8.12.0027 ..... | R\$ 11.000,00  |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal.....         | R\$ 111.371,44 |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....                       | R\$ 5.001,44   |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....           | R\$ 30,00      |
| IRRF.....  | R\$ 47.220,88  |
| Recursos de aplicação financeira.....                      | R\$ 5.286,67   |
| Total.....   | R\$ 265.688,51 |

Assim sendo não fora transferido nenhum saldo para o exercício seguinte conforme demonstrado no Anexo 17 Dívida Flutuante do exercício findo.

**Demonstrativo do Fluxo de Caixa:**

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

Os ingressos dos fluxos das operações compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido relativas às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais. Houve ingressos no valor de R\$ 1.902.332,90 (Um milhão novecentos e dois mil trezentos e trinta e dois reais noventa centavos), referente ao Repasse de Duodécimo, mais R\$ 5.286,67, (cinco mil duzentos e oitenta e seis reais sessenta e sete centavos) referente aplicações financeira totalizando R\$ 1.907.619,57 (um milhão novecentos e sete mil seiscentos e dezenove reais cinquenta e sete centavos), porem, o montante de aplicações financeiro durante o exercício, foram repassado ao poder executivo conforme demonstrado no balanço financeiro e R\$ 265.688,51 (Duzentos e sessenta e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais e cinquenta e um centavos) referente as consignações e R\$ zero saldo de caixa inicial.

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas pagas relativas às atividades operacionais, as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ 2.168.021,41 (Dois milhões cento e sessenta e oito mil vinte e um reais quarenta e um centavos), sendo que o valor correspondente de R\$ 1.628.639,72, (Um milhão seiscentos e vinte e oito mil seiscentos e trinta e nove reais e setenta e dois centavos), refere-se a pagamentos orçamentários, R\$ 265.688,51 (Duzentos e sessenta e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais cinquenta e um centavos) como consignações e como devolução de duodécimo e R\$ 273.693,18 (Duzentos e setenta e três reais seiscentos e noventa e reais e dezoito centavos), refere-se ao recolhimento das despesas extra orçamentários, do exercício atual.

Já no fluxo de caixa das atividades e investimentos houve aquisição de material permanente e terreno no valor de R\$ 138.205,07 (Cento e trinta e oito mil duzentos e cinco reais sete centavos), ao qual encerra-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa em R\$ 0,00, portanto conforme a Lei nº 549/2021 19 de outubro de 2021, houve a baixa por transferência ao município no valor de R\$ 110.000,00 (cento e dez mil reais) referente a terreno.

Luiz Antero Machado  
Contador

