

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 6

ISOLADO:20 - Fundo de Previdência Social - FPS

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | 33.488.109,28 | 33.488.109,28 | 29.358.704,17 | -4.129.405,11 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 19.167.541,93 | 19.167.541,93 | 21.738.045,15 | 2.570.503,22 |
| Contribuições Sociais | 19.167.541,93 | 19.167.541,93 | 21.738.045,15 | 2.570.503,22 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 9.718.994,22 | 9.718.994,22 | 2.463.999,90 | -7.254.994,32 |
| Valores Mobiliários | 9.718.994,22 | 9.718.994,22 | 2.463.999,90 | -7.254.994,32 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 1.654.861,29 | 1.654.861,29 | 2.136.433,37 | 481.572,08 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 1.654.861,29 | 1.654.861,29 | 2.136.433,37 | 481.572,08 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 2.946.711,84 | 2.946.711,84 | 3.020.225,75 | 73.513,91 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| Demais Receitas Correntes | 2.943.711,84 | 2.943.711,84 | 3.020.225,75 | 76.513,91 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 33.488.109,28 | 33.488.109,28 | 29.358.704,17 | -4.129.405,11 |
| 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) | 33.488.109,28 | 33.488.109,28 | 29.358.704,17 | -4.129.405,11 |
| DÉFICIT (VI) | | | 0,00 | |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 33.488.109,28 | 33.488.109,28 | 29.358.704,17 | |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | | | 0,00 | |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Superávit Financeiro | | 0,00 | 0,00 | |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | 0,00 | 0,00 | |

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 6

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 13.411.119,39 | 13.411.119,39 | 10.683.146,56 | 10.682.579,24 | 10.682.579,24 | 2.727.972,83 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 12.635.685,18 | 12.635.685,18 | 10.475.002,29 | 10.475.002,29 | 10.475.002,29 | 2.160.682,89 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 775.434,21 | 775.434,21 | 208.144,27 | 207.576,95 | 207.576,95 | 567.289,94 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 125.000,00 | 125.000,00 | 2.650,00 | 2.650,00 | 2.650,00 | 122.350,00 |
| INVESTIMENTOS | 125.000,00 | 125.000,00 | 2.650,00 | 2.650,00 | 2.650,00 | 122.350,00 |
| 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 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 13.536.119,39 | 13.536.119,39 | 10.685.796,56 | 10.685.229,24 | 10.685.229,24 | 2.850.322,83 |
| 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) | 13.536.119,39 | 13.536.119,39 | 10.685.796,56 | 10.685.229,24 | 10.685.229,24 | 2.850.322,83 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | | 18.672.907,61 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 13.536.119,39 | 13.536.119,39 | 29.358.704,17 | 10.685.229,24 | 10.685.229,24 | 2.850.322,83 |
| RESERVA DO RPPS | 19.951.989,89 | 19.951.989,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.951.989,89 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|--------------------------------|------------------------------|--|----------------|-----------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 8.783,04 | 6.985,00 | 6.985,00 | 1.798,04 | 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 | 8.783,04 | 6.985,00 | 6.985,00 | 1.798,04 | 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 | 8.783,04 | 6.985,00 | 6.985,00 | 1.798,04 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-----------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 17.255,82 | 17.255,82 | 0,00 | 0,00 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 1.230,39 | 1.230,39 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 16.025,43 | 16.025,43 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 4.819,86 | 0,00 | 3.748,78 | 0,00 | 1.071,08 |
| INVESTIMENTOS | 4.819,86 | 0,00 | 3.748,78 | 0,00 | 1.071,08 |
| 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 | 4.819,86 | 17.255,82 | 21.004,60 | 0,00 | 1.071,08 |

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 013.339.522-79

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 DIRETOR-PRESIDENTE DO FPS
 257.114.077-91

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 6

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 01 – CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Fundo de Previdência Social do Município de Ji-Paraná, pessoa jurídica de direito público, localizado na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrito sob o CNPJ 21.407.711/0001-55, criado pela Lei Municipal n. 1.403/2005 de 20 de julho de 2005. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

| ORGÃO | CNPJ |
|--|--------------------|
| Fundo de Previdência Social de Ji-Paraná | 21.407.711/0001-55 |

Fonte: FPS

NOTA N. 02 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

NOTA N. 03 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como o resultado orçamentário apurado no exercício. O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Evidencia também as despesas por categoria econômica e grupo da natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é composto por: Quadro Principal; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

NOTA N. 04 – EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO

A seguir apresenta-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

Quadro 2

R\$

| DESCRIÇÃO | 2020 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Previsão Inicial da Receita | 30.107.457,67 | 33.488.109,28 |
| Dotação Inicial da Despesa | 30.107.457,67 | 33.488.109,28 |
| Previsão Atualizada da Receita | 30.107.457,67 | 33.488.109,28 |
| Dotação Atualizada da Despesa | 30.835.080,80 | 33.488.109,28 |
| Receita Realizada | 30.689.131,62 | 29.358.704,17 |
| Despesa Empenhada | 8.800.268,62 | 10.685.796,56 |
| Despesa Liquidada | 8.791.485,58 | 10.685.229,24 |
| Despesa Paga | 8.774.229,76 | 10.685.229,24 |
| Superávit Orçamentário | 21.888.863,00 | 18.672.907,61 |

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/FPS

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 6

NOTA EXPLICATIVA

As receitas de serviços passaram a ser demonstradas no Fundo de Previdência Social - FPS a partir do exercício de 2020 em virtude da mudança da política de contabilização da Taxa Administrativa. Nessa linha está registrado os valores de receita realizada referente a taxa administrativa do exercício 2021, assim como, os valores das receitas oriundas do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016, que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e a Fundo de Previdência Social, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Quadro 3

R\$

| DESCRIÇÃO | |
|--|---------------------|
| Taxa Administrativa do exercício 2021 - arrecadado | 1.701.350,28 |
| Taxa Administrativa – Termo de Acordo de Parcelamento - arrecadado em 2021 | 435.083,09 |
| TOTAL | 2.136.433,37 |

Fonte: FPS

NOTA N. 05 – DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO DA RECEITA

O percentual da execução da receita é resultante da relação entre a receita realizada e a previsão da receita, indicando a existência de excesso, ou a falta de arrecadação, para a cobertura de despesas.

Quadro 4

R\$

| DESCRIÇÃO | 2020 | 2021 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Previsão Inicial da Receita (A) | 30.107.457,67 | 33.488.109,28 |
| Receita Realizada (B) | 30.689.131,62 | 29.358.704,17 |
| Variação% (B/A) | 1,02 | 0,88 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Execução da Receita calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve déficit na arrecadação da receita, em relação a sua previsão, uma vez que para cada R\$ 1,00 de receita prevista atualizada, o Fundo de Previdência Social arrecadou R\$ 0,88.

Comparando-se ao exercício anterior, no qual observa-se o percentual de 1,02%, o decréscimo é explicado principalmente devido às dificuldades enfrentadas com os investimentos no mercado financeiro, fazendo com que os recursos do FPS aplicados não performassem de acordo com o esperado, resultando numa insuficiência de arrecadação em comparação a receita prevista.

Nota n. 06 - EXECUÇÃO DA DESPESA

É resultante da relação entre a despesa executada e a dotação atualizada, cuja discrepância pode ser ocasionada por ineficiência no processo de planejamento-execução, ou em razão de uma economia de despesa orçamentária.

Quadro 5

R\$

| DESCRIÇÃO | 2020 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Despesa empenhada (A) | 8.800.268,62 | 10.685.796,56 |
| Dotação atualizada da despesa (B) | 30.835.080,80 | 33.488.109,28 |
| Resultado (B-A) | 22.034.812,18 | 22.802.312,72 |
| Variação % (A/B) | 0,29 | 0,32 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente de Execução da Despesa, calculado para o exercício de 2021, demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 22.802.312,72. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a despesa orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado por Lei. Pode-se observar que para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Fundo de Previdência Social realizou em 2021 R\$ 0,32 de Despesa.

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Ressalta-se que somado ao valor da Dotação atualizada está o montante de R\$ 19.951.989,89 que corresponde ao valor da Reserva do RPPS e conforme orienta o MCASP 8ª ed. p. 330: “a Reserva do RPPS não pode ser executada orçamentariamente, pois esses recursos possuem previsão de serem utilizados em exercícios futuros, em rubricas específicas. Da forma como está prevista, serve somente para elaboração das respectivas leis orçamentárias, quando as receitas previstas compõem montante maior que as despesas fixadas para o exercício. Essa diferença é representada pela Reserva Orçamentária do RPPS e servirá de fonte de recursos para custeio das despesas previdenciárias respectivas em exercícios futuros”.

Nota n. 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit orçamentário.

| DESCRIÇÃO | R\$ | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2021 |
| Receita Realizada (A) | 30.689.131,62 | 29.358.704,17 |
| Despesa empenhada (B) | 8.800.268,62 | 10.685.796,56 |
| Resultado (A-B) | 21.888.863,00 | 18.672.907,61 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

No exercício de 2021, o FPS apresentou superávit orçamentário no montante de R\$ 18.672.907,61. O Resultado Orçamentário, calculado para o exercício de 2021, demonstra que houve equilíbrio, indicando a arrecadação de receita em valor superior ao da despesa empenhada, demonstrando assim o efetivo equilíbrio orçamentário das contas do órgão.

Nota n. 08 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

É resultante da relação entre a receita realizada e despesa paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa paga.

| DESCRIÇÃO | R\$ | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 |
| Receita Realizada (A) | 30.689.131,62 | 29.358.704,17 |
| Despesa Paga (B) | 8.774.229,76 | 10.685.229,24 |
| Varição % (A / B) | 3,50 | 2,75 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária, apurado para o exercício de 2021, demonstra que para cada R\$ 1,00 de Despesa paga o FPS dispõe de R\$ 2,75 de Receita Realizada. Pode-se observar por este índice que a receita realizada foi superior às despesas pagas no exercício, logo, obtendo um superávit financeiro em 2021.

Nota n. 09 – RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL

No quadro abaixo está detalhado o orçamento anual do Fundo de Previdência Social, com as suas devidas alterações, bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais:

| ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL | R\$ |
|---------------------------------|---------------|
| | VALOR |
| Dotação Inicial | 33.488.109,28 |
| (+) Créditos Suplementares | 621.000,00 |
| (+) Créditos Especiais | 4.580,00 |
| (+) Créditos Extraordinários | 0,00 |
| (-) Anulações de Créditos | 625.580,00 |
| (=) Dotação Atualizada | 33.488.109,28 |
| (-) Despesa Empenhada | 10.685.796,56 |

Fundo de Previdência Social - FPS
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 6

NOTA EXPLICATIVA

| | |
|--|-------------------|
| (=) Recursos não utilizados | 22.802.312,72 |
| RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS | VALOR |
| Superavit Financeiro | 0,00 |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Ordinários | 0,00 |
| Excesso de Arrecadação de Recursos Vinculados | 0,00 |
| Anulações de Dotação | 625.580,00 |
| Operações de Crédito | 0,00 |
| TOTAL | 625.580,00 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

Vale ressaltar que na linha "Dotação inicial" está incluso os recursos de "Reserva do RPPS" que servirá de custeio para despesas futuras do RPPS. Devido a isso, os recursos não utilizados demonstram um montante alto. Subtraindo da linha recursos não utilizados a reserva do RPPS, obtém-se uma economia orçamentária no montante de R\$ 2.850.322,83.

O Anexo TC 18 contém o detalhamento de todas as movimentações ocorridas no orçamento deste exercício.

Nota n. 10 – RESTOS A PAGAR

Quadro 9

R\$

| DESCRIÇÃO | TOTAL |
|--|------------------|
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | 8.783,04 |
| (-) Pagamentos | 6.985,00 |
| (-) Cancelamento | 1.798,04 |
| Saldo Final | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | 21.004,60 |
| (-) Pagamentos | 21.004,60 |
| (-) Cancelamento | 0,00 |
| Saldo Final | 1.071,08 |
| TOTAL GERAL A PAGAR | 1.071,08 |

Fonte: Relatório do SCPI/Contábil/FPS

O saldo a pagar, bem como a movimentação apresentada nos quadros de restos a pagar, referem-se a valores inscritos em exercícios anteriores, não incluídos os que foram inscritos no exercício de 2021.

Conforme disposto no quadro 9, todo o montante inscrito em restos a pagar processados foi pago no exercício 2021. Todavia, a inscrição em restos a pagar não processados restou um saldo a pagar de R\$ 1.071,08, que se refere a uma compra de material permanente na qual o fornecedor entregou o produto, porém apresentou alguns defeitos depois de já instalados e em funcionamento e o carregamento foi devolvido para que o fornecedor providenciasse a troca por produtos adequados ao uso, sendo assim, ainda não foi efetuado o pagamento total ao fornecedor, pois ainda resta que este complete a entrega dos materiais.