

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>36.415.599,60</b>	<b>33.140.284,34</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>18.706.612,20</b>	<b>17.290.460,46</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		14.761.717,49	28.368.633,36	<u>ORDINÁRIO</u>		17.281.733,03	13.664.228,76
<u>VINCULADO</u>		21.653.882,11	4.771.650,98	<u>VINCULADO</u>		1.424.879,17	3.626.231,70
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		10.825.390,83	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.424.879,17	3.626.231,70
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		878.958,37	4.771.650,98	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>18.973.841,98</b>	<b>14.947.794,51</b>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.949.532,91	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>31.049,72</b>	<b>250,98</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		31.049,72	250,98	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		31.049,72	250,98	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		18.973.841,98	14.947.794,51
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		18.973.841,98	14.947.794,51
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.048.433,13</b>	<b>1.430.752,21</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		83.104,91	419.169,21
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.056.758,96</b>	<b>1.574.140,20</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		80.680,41	24.979,30
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		55.876,00	521.357,16	RP PROCESSADOS PAGOS		2.424,50	394.189,91
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	482.790,09	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		812.272,12	852.752,86
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		55.876,00	38.567,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		356.678,54	341.064,93
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		847.826,86	892.285,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.655,02	52.810,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.075,86	360.012,72	PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.782,57	15.750,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.656,96	52.867,45	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		256.046,32	263.099,36
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	25.611,81	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		164.869,67	178.215,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.782,57	15.750,75	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		240,00	1.812,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		256.046,32	244.925,65	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		153.056,10	158.830,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		164.869,67	181.618,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.453,76	20.667,17
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.395,48	11.498,88	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.950,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		153.056,10	160.497,11	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.453,76	22.334,14	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.114.111,78</b>	<b>2.339.590,81</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.950,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.114.111,78	2.339.590,81
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		72.998,33	1.369.137,47
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.339.590,81</b>	<b>1.293.922,47</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		668.301,94	0,47
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.339.590,81	1.293.922,47	CONTA ÚNICA		372.811,51	970.452,87
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.369.137,94	5.759,72	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		970.452,87	1.288.162,75	<b>TOTAL</b>		<b>39.842.999,09</b>	<b>36.008.597,99</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>39.842.999,09</b>	<b>36.008.597,99</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO  
 Acesso em: <https://etce/ce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 424c57e1-4179-4405-4b68-5c6d9321f555

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2021

1 of 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	21.850.931,41	7.089.213,92	14.761.717,49	33.786.174,10	5.417.540,74	28.368.633,36
1 VINCULADO	21.653.882,11	0,00	21.653.882,11	4.771.650,98	0,00	4.771.650,98
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	10.825.390,83	0,00	10.825.390,83	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	878.958,37	0,00	878.958,37	4.771.650,98	0,00	4.771.650,98
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.949.532,91	0,00	9.949.532,91	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.504.813,52</b>	<b>7.089.213,92</b>	<b>36.415.599,60</b>	<b>38.557.825,08</b>	<b>5.417.540,74</b>	<b>33.140.284,34</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema





de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Ações de Governo;
- Secretaria de Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Desenvolvimento Sustentável;
- Secretaria de Gestão Financeira;
- Secretaria de Planejamento e Administração;
- Secretaria de Planejamento, Urbano, Obras e Serviços Urbanos.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Previdência do Servidor Municipal de Condado.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utilizaram de outros sistemas. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor.



As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Condado, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

#### Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários





As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

### **Despesas Extraorçamentárias**

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

### **1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:**

#### **1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	36.415.599,60	33.140.284,34
<u>ORDINÁRIO</u>		14.761.717,49	28.368.633,36
<u>VINCULADO</u>		21.653.882,11	4.771.650,98
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		10.825.390,83	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		878.958,37	4.771.650,98
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.949.532,91	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	31.049,72	250,98
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		31.049,72	250,98
REPASSE RECEBIDO		31.049,72	250,98
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	1.056.758,96	1.574.140,20
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		55.876,00	521.357,16
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	482.790,09
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		55.876,00	38.567,07
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		847.826,86	892.285,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.075,86	360.012,72
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.656,96	52.867,45
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	25.611,81
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.782,57	15.750,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		256.046,32	244.925,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		164.869,67	181.618,67
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.395,48	11.498,88
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		153.056,10	160.497,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.453,76	22.334,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.950,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.339.590,81	1.293.922,47
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.339.590,81	1.293.922,47
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.369.137,94	5.759,72
CONTA ÚNICA		970.452,87	1.288.162,75
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 36.415.599,60, sendo a Receita Ordinária Líquida de 14.761.717,49 (40,54% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 21.653.882,11 (59,46% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 31.049,72 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 31.049,72.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.056.758,96, sendo R\$ 847.826,86, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 55.876,00 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 153.056,10 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 970.452,87, além de R\$ 1.369.137,94 em investimentos e aplicações.







DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	18.706.612,20	17.290.460,46
<u>ORDINÁRIO</u>		17.281.733,03	13.664.228,76
<u>VINCULADO</u>		1.424.879,17	3.626.231,70
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.424.879,17	3.626.231,70
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	18.973.841,98	14.947.794,51
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		18.973.841,98	14.947.794,51
REPASSE CONCEDIDO		18.973.841,98	14.947.794,51
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	1.048.433,13	1.430.752,21
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		83.104,91	419.169,21
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		80.680,41	24.979,30
RP PROCESSADOS PAGOS		2.424,50	394.189,91
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		812.272,12	852.752,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		356.678,54	341.064,93
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.655,02	52.810,45
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.782,57	15.750,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		256.046,32	263.099,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		164.869,67	178.215,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		240,00	1.812,39
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		153.056,10	158.830,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.453,76	20.667,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.950,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	1.114.111,78	2.339.590,81
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.114.111,78	2.339.590,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		72.998,33	1.369.137,47
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		668.301,94	0,47
CONTA ÚNICA		372.811,51	970.452,87
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>39.842.999,09</b>	<b>36.008.597,99</b>

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 18.706.612,20, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 17.281.733,03 (92,38%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.424.879,17 (7,62%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 18.973.841,98.





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: https://www.condado.pe.gov.br/epp/validaDoc.php?documento=424c57e1-4179-4405-ab68-566a93211555

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.048.433,13, sendo R\$ 812.272,12, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 83.104,91 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 153.056,10 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 372.811,51, além de R\$ 741.300,27 em investimentos e aplicações.

**Análise do Resultado Apurado**

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2019) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



**2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

**2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=424c57e1-4179-4405-ab68-5c6a9321555>

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINARIO	21.850.931,41	7.089.213,92	14.761.717,49
1 VINCULADO	21.653.882,11	0,00	21.653.882,11
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	10.825.390,83	0,00	10.825.390,83
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	878.958,37	0,00	878.958,37
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.949.532,91	0,00	9.949.532,91
<b>TOTAL</b>	<b>43.504.813,52</b>	<b>7.089.213,92</b>	<b>36.415.599,60</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 43.504.813,52, enquanto as deduções somam R\$ 7.089.213,92, representando o valor líquido de R\$ 36.415.599,60.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://receita.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=424957e1-417944405-ab58-4066-8321-5555>

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
143		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-672.211,1
143		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT		-1.123,6
143		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-2.532,0
143		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-94.118,9
143		9510.00.0.0.00			TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PF		0,0
143		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINC		-2.642.761,8
144		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-1.344,9
144		9510.00.0.0.01			TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PF		0,0
144		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-49.992,0
144		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT		-596,8
144		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-357.051,0
144		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINC		-1.403.727,0
145		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINC		-1.443.253,2
145		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-367.104,8
145		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT		-613,6
145		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-1.382,7
145		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-51.399,8
145		9510.00.0.0.02			TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PF		0,0
<b>TOTAL NO PERÍODO. . .</b>							<b>-7.089.213,9</b>

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7

