





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.732.000,00	5.732.000,00	4.968.472,47	-763.527,53
Receita de Contribuições	5.732.000,00	5.732.000,00	4.968.472,47	-763.527,53

**ANEXO B**

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.567.353,46	5.340.280,68	5.192.396,91	5.192.396,91	5.148.020,21	147.883,77
DESPESAS CORRENTES	5.567.353,46	5.340.280,68	5.192.396,91	5.192.396,91	5.148.020,21	147.883,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.567.353,46	5.340.280,68	5.192.396,91	5.192.396,91	5.148.020,21	147.883,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2021 às 14:54:42. Para validar o documento, acesse em: <https://www.condado.ma.gov.br/portal/validaDoc.seam?codigoDoc=06414542-1b0e-4eaf-8277-c93d03101f67>

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### 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 do Município 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





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://app.vaudoc.com/pe/condado/ep/vaudoc/sistema/codigos/documento/0641542-1b08e1e1-8277-c930-3101f67>

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 Integrado de Contabilidade Pública – SIMEP, 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 do Município, 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 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.

#### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO







RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	73.901.195,00	78.362.444,86	87.537.905,09	9.175.460,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.669.000,00	4.669.000,00	3.952.457,01	-716.542,99
Impostos	4.047.000,00	4.047.000,00	3.454.280,29	-592.719,71
Taxas	612.000,00	612.000,00	498.176,72	-113.823,28
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	9.802.000,00	9.802.000,00	9.512.282,70	-289.717,30
Contribuições Sociais	9.002.000,00	9.002.000,00	8.781.192,89	-220.807,11
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	800.000,00	800.000,00	731.089,81	-68.910,19
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	213.000,00	213.000,00	416.080,59	203.080,59
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	30.000,00	30.000,00	13.419,08	-16.580,92
Valores Mobiliários	183.000,00	183.000,00	402.661,51	219.661,51
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	54.822.554,12	59.283.803,98	73.171.758,18	13.887.954,20
Transferências da União e de suas Entidades	33.870.800,00	38.332.049,86	49.954.461,53	11.622.411,66
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.697.600,00	6.697.600,00	6.502.165,86	-195.434,14
Transferências do Município e suas Entidades	16.154,12	16.154,12	0,00	-16.154,12
Transferências de Outras Instituições Públicas	14.188.000,00	14.188.000,00	16.715.130,79	2.527.130,79
Transferências de pessoas físicas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	4.394.640,88	4.394.640,88	485.326,61	-3.909.314,27
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	413.000,00	413.000,00	83.529,89	-329.470,11
Demais Receitas Correntes	3.981.640,88	3.981.640,88	401.796,72	-3.579.844,16
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	2.815.805,00	2.815.805,00	327.178,10	-2.488.626,90
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	2.815.805,00	2.815.805,00	327.178,10	-2.488.626,90
Transferências da União e suas Entidades	2.206.000,00	2.206.000,00	327.178,10	-1.878.821,90
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	597.000,00	597.000,00	0,00	-597.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	12.805,00	12.805,00	0,00	-12.805,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	76.717.000,00	81.178.249,86	87.865.083,19	6.686.833,33
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	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
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	76.717.000,00	81.178.249,86	87.865.083,19	6.686.833,33
<b>DEFICIT (VI)</b>				0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	76.717.000,00	81.178.249,86	87.865.083,19	
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	2.437.860,63	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		2.437.860,63	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

**Nota 01 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 73.901.195,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 78.362.444,86, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 9.175.460,23.

**Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 2.815.805,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 327.178,10, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 2.488.626,90.

**Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS:** A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 76.717.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 81.178.249,86 e arrecadados R\$ 87.865.083,19, equivalente a 108,24% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 89,18, da arrecadação total, somando R\$ 78.362.444,86. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita de Contribuição que somou R\$ 9.512.282,70 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 73.171.758,18, sendo que ambas representam 94,10% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 327.178,10, representando 0,37% do total arrecadado.





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: https://secefe.pe.gov.br/portal/condado/assinatura/assinatura.php?documento=05411512-1b16-41e0-8777-03d03101f4f4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	69.732.870,83	77.087.013,82	73.282.767,52	73.279.167,52	73.045.057,66	3.804.246,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	49.470.821,22	48.342.403,04	47.595.257,30	47.595.257,30	47.542.867,97	747.145,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.242.049,61	28.724.610,78	25.687.510,22	25.683.910,22	25.502.189,69	3.037.100,56
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	6.244.129,17	6.331.804,47	5.592.003,60	5.592.003,60	5.582.555,30	739.800,87
INVESTIMENTOS	5.093.129,17	4.300.268,98	3.585.389,17	3.585.389,17	3.575.940,87	714.879,81
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.151.000,00	2.031.535,49	2.006.614,43	2.006.614,43	2.006.614,43	24.921,06
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	76.717.000,00	83.418.818,29	78.874.771,12	78.871.171,12	78.627.612,96	4.544.047,17
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	76.717.000,00	83.418.818,29	78.874.771,12	78.871.171,12	78.627.612,96	4.544.047,17
<b>SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07</b>			8.990.312,07			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	76.717.000,00	83.418.818,29	87.865.083,19	78.871.171,12	78.627.612,96	4.544.047,17
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 69.732.870,83, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 77.087.013,82, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 73.282.767,52. As liquidações totalizaram R\$ 73.279.167,52, sendo pagos o montante de R\$ 73.045.057,66, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 3.804.246,30.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 6.244.129,17, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 6.331.804,47, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 5.592.003,60. As liquidações totalizaram R\$ 5.592.003,60, sendo pagos o montante de R\$ 5.582.555,30, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 739.800,87.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 76.717.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 83.418.818,29. O valor total empenhado foi de R\$ 78.874.771,12, o liquidado R\$ 78.871.171,12, e o pago R\$ 78.627.612,96. A economia orçamentária foi de R\$ 4.544.047,17. O coeficiente de execução foi de 94,55%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 87.865.083,19), menos as despesas empenhadas (R\$ 78.627.612,96) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 9.237.470,23. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.



Em 2021, a Prefeitura de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{87.865.083,19}{78.627.612,96} = 1,12$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2021, a Prefeitura de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{87.537.905,09}{73.282.767,52} = 1,19$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	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	80.220,65	365.715,03	75.537,30	75.537,30	12.514,46	357.883,92
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	80.220,65	365.715,03	75.537,30	75.537,30	12.514,46	357.883,92
DESPESAS DE CAPITAL	1.051.111,30	351.373,86	228.043,11	228.043,11	993.966,97	180.475,08
INVESTIMENTOS	1.051.111,30	351.373,86	228.043,11	228.043,11	993.966,97	180.475,08
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.131.331,95</b>	<b>717.088,89</b>	<b>303.580,41</b>	<b>303.580,41</b>	<b>1.006.481,43</b>	<b>538.359,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.131.331,95. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 717.088,89. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 303.580,41, e pagos R\$ 303.580,41. Foram cancelados o valor de R\$ 1.006.481,43, restando de saldo o valor de R\$ 538.359,00.



Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://efce.tee.pe.gov.br/validarDocumento?codigoDocumento:064f4542-1b0c-4eaf-8277-c93d03101f67>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPEAS CORRENTES	189.013,28	151.049,63	114.259,68	2.487,64	223.315,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	33.357,85	17.242,30	15.644,99	1.100,00	33.855,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	155.655,43	133.807,33	98.614,69	1.387,64	189.460,41
DESPEAS DE CAPITAL	26.525,58	100.000,00	0,00	0,00	126.525,58
INVESTIMENTOS	25.986,01	100.000,00	0,00	0,00	125.986,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	539,57	0,00	0,00	0,00	539,57
<b>TOTAL</b>	<b>215.538,86</b>	<b>251.049,63</b>	<b>114.259,68</b>	<b>2.487,64</b>	<b>349.841,17</b>

**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 215.538,86, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 251.049,63. Desde montante foram pagos R\$ 114.259,68 e cancelados R\$ 2.487,64, restando de saldo a pagar R\$ 349.841,17.

## 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:

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**

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN**

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas de Contribuições	5.732.000,00	5.732.000,00	4.968.472,47	-763.527,53
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.732.000,00</b>	<b>5.732.000,00</b>	<b>4.968.472,47</b>	<b>-763.527,53</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 5.732.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 5.732.000,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 4.968.472,47.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	5.567.353,46	5.340.280,68	5.192.396,91	5.192.396,91	5.148.020,21	147.883,77
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 5.567.353,46. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 5.340.280,68. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 5.192.396,91, liquidado o valor de R\$ 5.192.396,91 e pago o valor de R\$ 5.148.020,21, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 147.883,77.



### 6.1 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Recurso de Convênio	30.437,73			30.437,73	
Auxílio Emergencial	7.101,37			7.101,37	
Auxílio Financeiro SUS/SUAS	956,63			956,63	
Recursos Destinados SAÚDE	6.273.432,35			6.273.432,35	
Recursos Destinados EDUCAÇÃO	4.559.236,88			4.559.236,88	
CIDE	13.691,29			13.691,29	
COSIP	171,95			171,95	
Emenda Especial	4.619,28			4.619,28	4.619,28
Recurso Próprios	2.000,51			2.000,51	
Atenção Básica PAB FIXO	522.945,85	-	-	522.945,85	179.364,90
PACS	94,06			94,06	
PMAQ	3.630,79	-	-	3.630,79	-
MAC	681.185,93	-	-	681.185,93	122.170,65
SAMU	41,74			41,74	1.778,00
COVID 19	32.668,11			32.668,11	
Portaria 1.666/2020	24.498,58			24.498,58	
Portaria 3.389/2020	31.602,08			31.602,08	
Portaria 3.393/2020	11.811,00			11.811,00	11.811,00
Incremento Temporário ATENÇÃO BÁSICA	1.041.585,26			1.041.585,26	
Portaria 1.579/2020	-	126.087,45	-	-	126.087,45
Incremento Temporário MAC	479.686,00			479.686,00	
Farmácia Básica	157.888,23	-	-	157.888,23	-
Vigilância em Saúde	173.215,89	-	-	173.215,89	14.818,00
Auxílio Financeiro SUS/ SUAS	42.245,17			42.245,17	16.575,00





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDÉCI SEVERINO MONTENEGRO, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: [https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento:064f452-1b0c-4daf-8277-6993f03101f67](https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo_documento:064f452-1b0c-4daf-8277-6993f03101f67)

Outros Recursos do SUS	102.514,720	-	-	102.514,720	-
Recursos de Convênio	33.833,76	-	-	33.833,76	-
Recurso do PNAE	74,44	-	-	74,44	-
Recurso do PNATE	29.054,80	-	-	29.054,80	-
Participação do estado - transporte	21.368,27	-	-	21.368,27	-
Transferencia fundeb 40%	-	-	-	-	-
Brasil Carinhoso	43.151,47	-	-	43.151,47	-
Recurso de Convenio -CRECHE	241.632,72	-	-	241.632,72	-
Transfêrencia precatórios FUNDEF	10.317.618,77	-	-	10.317.618,77	-
Complementação VAAT 70%	15.658,33	-	-	15.658,33	-
Complementação união	18.952,53	-	-	18.952,53	-
Salario Educação					
Caminho a Escola	551,43	-	-	551,43	-
PAR	59,70	-	-	59,70	-
PDDE	29,26	-	-	29,26	-
outros recursos FNDE	-	-	-	-	-
outros recursos destinados a Educação	-	-	-	-	19,94
AFM -Apoio Financeiro	16.825,72	-	-	16.825,72	-
Recurso do SCFV	72.637,04	-	-	72.637,04	72.637,04
Recurso do PAIF	37.144,10	-	-	37.144,10	-
Recurso do CRAS	22.440,95	-	-	22.440,95	22.440,95
Recurso do PAEFI	17.603,01	-	-	17.603,01	17.603,01
Recurso do BPC na Escola	518,18	-	-	518,18	-
Recurso do IGD Bolsa Familia	18.988,43	-	-	18.988,43	18.500,97
Recurso IGD Suas	107,87	-	-	107,87	-
Participação do FDS	151,53	-	-	151,53	-
PROJETO VIVER MELHOR	9.007,96	-	-	9.007,96	-
AFM - Apoio Financeiro aos Mun.	19.787,18	-	-	19.787,18	-
Bônus Cessão Onerosa	4.782,79	-	-	4.782,79	-
Ações do COVID no SUAS - EPI	17,80	-	-	17,80	-
Ações do COVID no SUAS - alimentos	7.607,37	-	-	7.607,37	7.607,37
Ações do COVID no SUAS - Acolhimento	6.245,99	-	-	6.245,99	6.229,71





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: [https://e3c.de.pe.gov.br/pt/validaDoc.seam?Codigo\\_documento=06414542-1b0e-4eaf-b8277-c0003101f67](https://e3c.de.pe.gov.br/pt/validaDoc.seam?Codigo_documento=06414542-1b0e-4eaf-b8277-c0003101f67)

Incremento proteção social Especial	60.900,00		60.900,00	36.250,93
Incremento proteção Social Básica	281.400,00		281.400,00	127.044,73
Auxilio financeiro SUS/SUAS	761,04		761,04	-
Criança Feliz	8.437,69		8.437,69	6.887,84

### 6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

### 6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 0,00, referente a exercício anterior. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

### 6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Fonte	Valor (R\$)
Recursos Próprios do Município	1.676.689,74
Recursos de Convênios	238.344,11
Extra Orçamentário	123.638,99
Bônus Cessão Onerosa	57.176,34
Auxilio emergencial	7.101,37
AUX EMERGENCIAL SUS/SUAS	956,63
EMENDA ESPECIAL	234.159,13
COSIP	1.524,50
<b>TOTAL PREFEITURA</b>	<b>2.339.590,81</b>
Recursos Próprios do Município	84.901,96
ATENÇÃO BÁSICA	1.232.632,57
Saúde Bucal	8.543,13
PACS	94,06
PSE	141,68
Recursos do PMAQ	24.755,00



COVID 19 ESTADO	39472,5
N.A.S.F.	4.930,5
MAC - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	168.366,7
S.A.M.U.	41,7
Vigilância em Saúde	27.733,7
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	4.356,2
PORTARIA 1.666/2020	20.636,0
PORTARIA 1.857/2020	3.376,0
PORTARIA 2.222/2020	59.150,0
PORTARIA 2.358/2020	42000,0
PORTARIA 2.405/2020	53.120,0
PORTARIA 2.516/2020	82.163,1
PORTARIA 1.579/2020	300.000,0
PORTARIA 2.994/2020	38.000,0
PORTARIA 3.008/2020	21.241,0
PORTARIA 3.389/2020	21602,0
PORTARIA 3.393	108.628,0
Programa Saúde na Escola – PSE	13.996,7
Gestão SUS	12.000,0
AFM – Apoio Financeiro aos Municípios	492,2
AUX EMERGENCIAL SUS/SUAS	57.752,8
CONVÊNIO	57.287,00
Outros Programas da União	87.982,40
Outros Programas do Estado	57.088,20
Remuneração de Depósitos	0,55
<b>TOTAL</b>	<b>2.520.527,30</b>
Recursos Próprios do Município	12.177,77
Recursos de Convênio	26.628,11
FUNDEB 60%	18.952,53
FUNDEB 40%	1.159,10
Recursos do QSE	263552,93
Recurso do PNAE	38.258,99
Recurso do PNATE	16.568,40
PDDE	28,54
Outros Programas da União	53.190,03
Outras Trans do FNDE	42.953,14
Outros Recursos Destinados a Educação	17.132,69



<b>TOTAL</b>	<b>494.136,50</b>
Recursos Ordinários	6.968,30
Recurso do CRAS	22.440,90
Recurso do CREAS	17.603,00
Recurso do SCFV	74.872,30
Recurso do IGD Bolsa Familia	18.988,40
Recurso do IGD Suas	107,80
Recurso do BPC na Escola	518,10
Participação do Estado -FDS	5.146,00
Recurso do PAIF	32.149,60
Recurso do Criança Feliz	11.274,40
AFM - Apoio Financeiro	19.787,10
PROJETO VIVER MELHOR	9.007,90
COVID 19	567,20
AÇÕES DO COVID NO SUAS - EPI	17,80
AÇÕES DO COVID NO SUAS - ALIMENTOS	7.607,30
AÇÕES DO COVID NO SUAS - ACOLHIMENTO	6.245,90
INCREMENTO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	60.900,00
INCREMENTO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	218.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>527.530,70</b>
Recursos Ordinários	225,07
<b>TOTAL</b>	<b>225,07</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 8.002.714,88. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

#### 6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

#### 6.6 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa





