



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

Exercício de 2021

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		87.865.083,19	70.231.372,35	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		78.874.771,12	72.182.372,66
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>14.795.748,88</u>	<u>28.460.119,42</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>21.075.219,65</u>	<u>29.451.304,25</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>73.069.334,31</u>	<u>41.771.252,93</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>57.799.551,47</u>	<u>42.731.068,41</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		549.201,36	915.946,70	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		852.437,86	791.803,31
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		42.696.634,44	15.470.527,88	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		26.711.067,39	13.935.158,43
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		888.298,18	4.987.897,40	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.454.399,85	4.646.609,55
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		9.211.170,58	8.715.127,07	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		10.186.910,47	9.182.358,49
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.724.029,75	11.681.753,88	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.594.735,90	14.175.138,63
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		19.004.891,70	14.948.045,49	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		19.004.872,70	14.948.045,49
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.004.891,70</u>	<u>14.948.045,49</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		19.004.891,70	14.948.045,49	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.004.872,70</u>	<u>14.948.045,49</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		1.030,72	250,98
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.360.150,45	9.715.382,59	REPASSE CONCEDIDO		19.003.841,98	14.947.794,51
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>247.158,16</u>	<u>968.138,52</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		8.903.073,26	9.777.757,89
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.600,00	717.088,89	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>417.840,09</u>	<u>1.496.556,96</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		243.558,16	251.049,63	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		303.580,41	25.379,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>8.855.129,27</u>	<u>8.384.815,70</u>	RP PROCESSADO PAGO		200,00	200,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.108.234,56	1.211.424,74	RP PROCESSADOS PAGOS		114.259,68	1.470.977,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.321.523,48	2.027.636,86	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>8.215.067,16</u>	<u>7.950.598,11</u>
ISS		35.177,48	38.024,32	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		984.707,08	1.097.847,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		51.285,30	133.143,40	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.071.888,24	1.837.946,18
OUTROS DEPÓSITOS		3.992,00	1.653,00	ISS		30.722,57	34.792,56
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	25.611,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		48.055,33	96.132,89
PENSÃO ALIMENTÍCIA		57.354,75	56.217,55	OUTROS DEPÓSITOS		3.992,00	1.653,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.120.827,19	1.956.942,11	PENSÃO ALIMENTÍCIA		57.354,75	56.942,91
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.984.621,74	2.775.413,32	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.110.409,86	2.214.975,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		153.796,61	144.439,16	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.886.167,61	2.581.702,46
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		18.316,16	14.309,43	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.409,72	28.605,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>257.863,02</u>	<u>362.428,37</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.360,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		108.290,68	100.752,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>270.166,01</u>	<u>330.602,84</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		19.920,00	123.513,40	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		65.852,83	90.401,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97				

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

Exercício de 2021



2 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		8.456.005,67	10.469.381,28	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.456.005,67	10.469.381,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		74.660,84	102.038,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.475.608,60	1.746.861,35	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA		4.940.310,98	7.940.068,74	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97
CONTA ÚNICA RPPS		40.086,09	782.451,19	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		17.903.413,93	8.456.005,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		17.903.413,93	8.456.005,67
TOTAL		124.686.131,01	105.364.181,71	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.609.853,37	3.409.554,13
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		847.787,69	11,69
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		15.315.662,58	4.943.542,22
				CONTA ÚNICA RPPS		130.110,29	102.897,63
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		124.686.131,01	105.364.181,71

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHA LIMA DA SILVA, LINTHA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO C. Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gn/validarDoc.aspx?Codigo do documento: 2f9c438a-e934-44ba-af5a-f1aeb704ac2d

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

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	21.884.962,80	7.089.213,92	14.795.748,88	33.877.660,16	5.417.540,74	28.460.119,42
1 VINCULADO	73.069.334,31	0,00	73.069.334,31	33.056.125,86	0,00	33.056.125,86
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	549.201,36	0,00	549.201,36	915.946,70	0,00	915.946,70
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	42.696.634,44	0,00	42.696.634,44	15.470.527,88	0,00	15.470.527,88
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	888.298,18	0,00	888.298,18	4.987.897,40	0,00	4.987.897,40
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	9.211.170,58	0,00	9.211.170,58	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	19.724.029,75	0,00	19.724.029,75	11.681.753,88	0,00	11.681.753,88
TOTAL	94.954.297,11	7.089.213,92	87.865.083,19	66.933.786,02	5.417.540,74	61.516.245,28



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 e 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-los 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





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://www.condado.pe.gov.br/validador/validador.asp?codigo_documento=91903388-e9344ba-a15a-fraeb704ac2d

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.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIM, 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.

CrITÉrios 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.

CrITÉrios 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 2020, 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.

CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://stc.cei.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 2790488-0934-4104-0155 Data de emissão: 07/04/2020

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 2020;

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:

(NOTA 01)





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	87.865.083,19	70.231.372,35
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>14.795.748,88</u>	<u>28.460.119,42</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>73.069.334,31</u>	<u>41.771.252,93</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		549.201,36	915.946,70
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		42.696.634,44	15.470.527,88
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		888.298,18	4.987.897,40
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		9.211.170,58	8.715.127,07
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.724.029,75	11.681.753,88
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	19.004.891,70	14.948.045,49
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.004.891,70</u>	<u>14.948.045,49</u>
REPASSE RECEBIDO		19.004.891,70	14.948.045,49
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	9.360.150,45	9.715.382,59
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>247.158,16</u>	<u>968.138,52</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.600,00	717.088,89
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		243.558,16	251.049,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>8.855.129,27</u>	<u>8.384.815,70</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.108.234,56	1.211.424,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.321.523,48	2.027.636,86
ISS		35.177,48	38.024,32
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		51.285,30	133.143,40
OUTROS DEPÓSITOS		3.992,00	1.653,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	25.611,81
PENSÃO ALIMENTÍCIA		57.354,75	56.217,55
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.120.827,19	1.956.942,11
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.984.621,74	2.775.413,32
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		153.796,61	144.439,16
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		18.316,16	14.309,43
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>257.863,02</u>	<u>362.428,37</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		108.290,68	100.752,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		19.920,00	123.513,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		129.652,34	138.162,97
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	8.456.005,67	10.469.381,28
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>8.456.005,67</u>	<u>10.469.381,28</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.475.608,60	1.746.861,35
CONTA ÚNICA		4.940.310,98	7.940.068,74
CONTA ÚNICA RPPS		40.086,09	782.451,19
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		124.686.131,01	105.364.181,71

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 87.865.083,19, sendo a Receita Ordinária Líquida de 14.795.748,88 (16,83% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 73.069.334,31 (83,16% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 19.004.891,70 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 19.004.891,70.





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://atcc.tee.pe.gov.br/epi/validadaDoc.seam Código do documento: 219c438a-e934-44ba-a15a-fraeb704ac2d

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 9.360.150,45, sendo R\$ 8.855.129,27, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 247.158,16 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 257.863,02 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 4.980.397,07, além de R\$ 3.475.608,60 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	78.874.771,12	72.182.372,66
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>21.075.219,65</u>	<u>29.451.304,25</u>
ORDINÁRIO		0,00	6.176.728,84
<u>VINCULADO</u>		<u>57.799.551,47</u>	<u>42.731.068,41</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		852.437,86	791.803,31
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		26.711.067,39	13.935.158,45
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.454.399,85	4.646.609,53
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		10.186.910,47	9.182.358,49
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.594.735,90	14.175.138,63
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	19.004.872,70	14.948.045,49
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.004.872,70</u>	<u>14.948.045,49</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		1.030,72	250,98
REPASSE CONCEDIDO		19.003.841,98	14.947.794,51
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	8.903.073,26	9.777.757,89
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>417.840,09</u>	<u>1.496.556,96</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		303.580,41	25.379,30
RP PROCESSADO PAGO		0,00	200,00
RP PROCESSADOS PAGOS		114.259,68	1.470.977,66
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>8.215.067,16</u>	<u>7.950.598,11</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		984.707,08	1.097.847,17
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.071.888,24	1.837.946,18
ISS		30.722,57	34.792,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		48.055,33	96.132,89
OUTROS DEPÓSITOS		3.992,00	1.653,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		57.354,75	56.942,91
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.110.409,86	2.214.975,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.886.167,61	2.581.702,46
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.409,72	28.605,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.360,00	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>270.166,01</u>	<u>330.602,82</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		65.852,83	90.401,05



FAMÍLIA PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	74.660,84	102.038,80
MATERNIDADE PAGO		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	129.652,34	138.162,97
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	17.903.413,93	8.456.005,67
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> NOTA 08	<u>17.903.413,93</u>	<u>8.456.005,67</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.609.853,37	3.409.554,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	847.787,69	11,69
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	15.315.662,58	4.943.542,22
CONTA ÚNICA RPPS	130.110,29	102.897,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	124.686.131,01	105.364.181,71

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\$ 78.874.771,12, sendo Despesa Ordinária de R\$ 21.075.219,65 (26,720%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 57.799.551,47 (73,28%), 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\$ 19.004.872,70.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 8.903.073,26, sendo R\$ 8.215.067,16, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 417.840,09 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 270.166,01 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 15.445.772,87, além de R\$ 2.457.641,06 em investimentos e aplicações.

Análise do Resultado Apurado

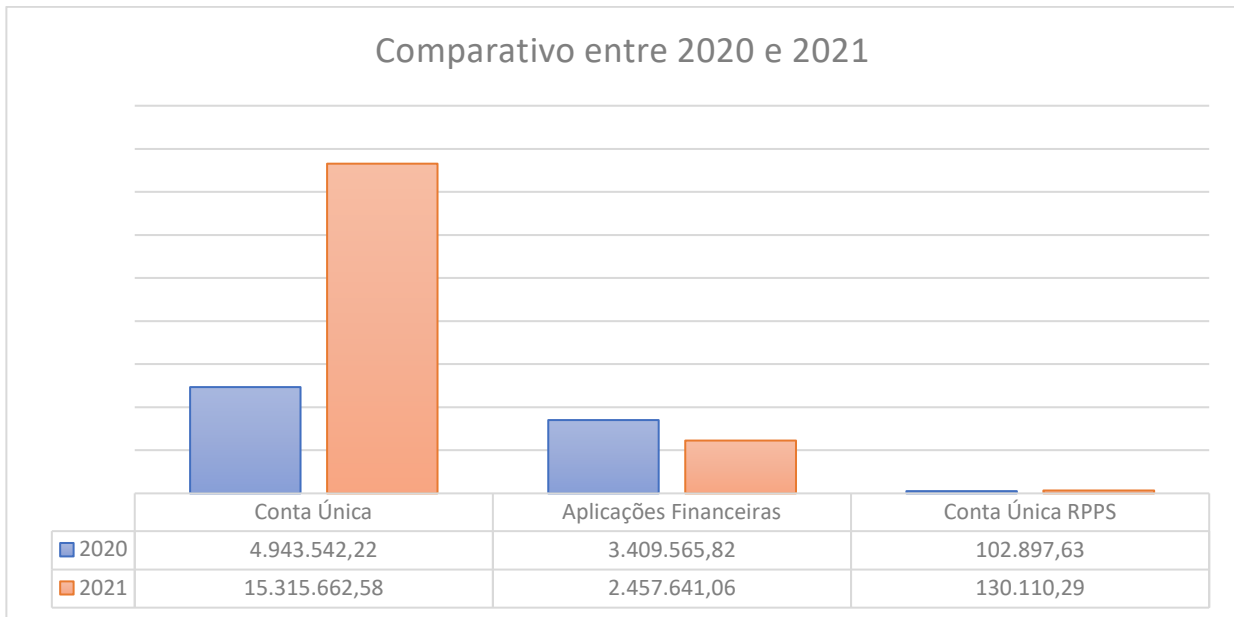
A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2020 (ou final de 2019) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2021.

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





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2f9c438a-9934-4408-a15a-fraeb704ac2d



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

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 147/2021 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	21.884.962,80	7.089.213,92	14.795.748,88
1 VINCULADO	73.069.334,31	0,00	73.069.334,31
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	549.201,36	0,00	549.201,36
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	42.696.634,44	0,00	42.696.634,44
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	888.298,18	0,00	888.298,18
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	9.211.170,58	0,00	9.211.170,58
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	19.724.029,75	0,00	19.724.029,75
TOTAL	94.954.297,11	7.089.213,92	87.865.083,19

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\$ 94.954.297,11, enquanto as deduções somam R\$ 7.089.213,92, representando o valor líquido de R\$ 87.865.083,19.

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, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://scc.cce.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=20904388-e934-44ba-a1fa-f0e1703442d>

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
TOTAL NO PERÍODO. . .							-7.089.213,92

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

