

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

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>44.223.631,81</b>	<b>36.415.599,60</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>23.396.036,85</b>	<b>18.706.612,20</b>
ORDINÁRIO	1	19.943.933,81	14.761.717,49	ORDINÁRIO	5	22.179.838,12	17.281.733,03
VINCULADO		24.279.698,00	21.653.882,11	VINCULADO		1.216.198,73	1.424.879,17
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	11.902.083,50	10.825.390,83	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	1.216.198,73	1.424.879,17
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	1.588.525,38	878.958,37	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>21.251.283,08</b>	<b>18.973.841,98</b>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	10.789.089,12	9.949.532,91	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>3.338.827,56</b>	<b>31.049,72</b>	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		3.338.827,56	31.049,72	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	6	0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				RECURSOS PARA O RPPS			
REPASSE RECEBIDO	2	3.338.827,56	31.049,72	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE	2	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS			
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		21.251.283,08	18.973.841,98
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	2	0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA			
PARA O RPPS				REPASSE CONCEDIDO	6	21.251.283,08	18.973.841,98
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	2	0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.291.204,12</b>	<b>1.048.433,13</b>
PARA O RGPS				PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		76.925,33	83.104,91
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.748.320,42</b>	<b>1.056.758,96</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	21.065,33	80.680,41
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		504.991,52	55.876,00	RP PROCESSADOS PAGOS	7	55.860,00	2.424,50
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	405.510,19	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	1.014.571,22	812.272,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	99.481,33	55.876,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	410.970,42	356.678,54
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	1.045.202,49	847.826,86	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	8.871,92	15.655,02
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	458.451,54	382.075,86	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	27.291,29	18.782,57
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	1.941,40	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	343.024,52	256.046,32
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	8.869,92	15.656,96	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	190.800,02	164.869,67
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	27.586,13	18.782,57	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	7	33.613,05	240,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	343.024,52	256.046,32	CLASSES			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	191.511,70	164.869,67	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		199.707,57	153.056,10
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	13.817,28	10.395,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	19.930,14	18.453,76
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		198.126,41	153.056,10	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	18.348,98	18.453,76	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	0,00	4.950,00
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	0,00	4.950,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	179.777,43	129.652,34
MATERNIDADE PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>4.486.367,52</b>	<b>1.114.111,78</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	179.777,43	129.652,34	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.486.367,52	1.114.111,78
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.114.111,78</b>	<b>2.339.590,81</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	20.389,15	72.998,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.114.111,78	2.339.590,81	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	675.374,26	668.301,94
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	72.998,33	1.369.137,94	CONTA ÚNICA	8	3.790.604,11	372.811,51
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	668.301,94	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	372.811,51	970.452,87	<b>TOTAL</b>		<b>50.424.891,57</b>	<b>39.842.999,09</b>

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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>50.424.891,57</b>	<b>39.842.999,09</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesso em: <https://etce.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19c99b90-d3d0-401f-946f-1cf3d4fae2ba

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 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	28.414.629,03	8.470.695,22	19.943.933,81	21.850.931,41	7.089.213,92	14.761.717,49
1 VINCULADO	24.279.698,00	0,00	24.279.698,00	21.653.882,11	0,00	21.653.882,11
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	11.902.083,50	0,00	11.902.083,50	10.825.390,83	0,00	10.825.390,83
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.588.525,38	0,00	1.588.525,38	878.958,37	0,00	878.958,37
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.789.089,12	0,00	10.789.089,12	9.949.532,91	0,00	9.949.532,91
<b>TOTAL</b>	<b>52.694.327,03</b>	<b>8.470.695,22</b>	<b>44.223.631,81</b>	<b>43.504.813,52</b>	<b>7.089.213,92</b>	<b>36.415.599,60</b>

# Balanço Financeiro

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO  
GESTÃO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO - GESTÃO

(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 operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTENEGRO JUNIOR, LINTHA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/condado>  
Código do documento: 1939980-43d0-44f-296f-1c13dcf9e244

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2022.

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).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as 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 2022, 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 2022;

#### **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 Dispendios 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>44.223.631,81</b>	<b>36.415.599,60</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	1	<u>19.943.933,81</u>	<u>14.761.717,49</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>24.279.698,00</u>	<u>21.653.882,11</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1	11.902.083,50	10.825.390,83
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1	1.588.525,38	878.958,37
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	10.789.089,12	9.949.532,91
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>3.338.827,56</b>	<b>31.049,72</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.338.827,56</u>	<u>31.049,72</u>
REPASSE RECEBIDO	2	3.338.827,56	31.049,72
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.748.320,42</b>	<b>1.056.758,96</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>504.991,52</u>	<u>55.876,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	405.510,19	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	99.481,33	55.876,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>1.045.202,49</u>	<u>847.826,86</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	458.451,54	382.075,86
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	1.941,40	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	8.869,92	15.656,96
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	27.586,13	18.782,57
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	343.024,52	256.046,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	191.511,70	164.869,67
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	13.817,28	10.395,48
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>198.126,41</u>	<u>153.056,10</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	18.348,98	18.453,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	0,00	4.950,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	179.777,43	129.652,34
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.114.111,78</b>	<b>2.339.590,81</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.114.111,78</u>	<u>2.339.590,81</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	72.998,33	1.369.137,94
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	668.301,94	0,00
CONTA ÚNICA	4	372.811,51	970.452,87
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>50.424.891,57</b>	<b>39.842.999,09</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 44.223.631,81, sendo a Receita Ordinária Líquida de 19.943.933,81 (45,10% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 24.279.698,00 (54,90% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.338.827,56 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 3.338.827,56.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.748.320,42, sendo R\$ 1.045.202,49, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores



restituíveis, R\$ 504.991,52 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 198.126,41 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** 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.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>23.396.036,85</b>	<b>18.706.612,20</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	5	<u>22.009.087,76</u>	<u>17.281.733,03</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.386.949,09</u>	<u>1.424.879,17</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	1.386.949,09	1.424.879,17
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>21.251.283,08</b>	<b>18.973.841,98</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>21.251.283,08</u>	<u>18.973.841,98</u>
REPASSE CONCEDIDO	6	21.251.283,08	18.973.841,98
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.291.204,12</b>	<b>1.048.433,13</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>76.925,33</u>	<u>83.104,91</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	21.065,33	80.680,41
RP PROCESSADOS PAGOS	7	55.860,00	2.424,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>1.014.571,22</u>	<u>812.272,12</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	410.970,42	356.678,54
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	8.871,92	15.655,02
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	27.291,29	18.782,57
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	343.024,52	256.046,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	190.800,02	164.869,67
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	33.613,05	240,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>199.707,57</u>	<u>153.056,10</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	19.930,14	18.453,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	0,00	4.950,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	179.777,43	129.652,34
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>4.486.367,52</b>	<b>1.114.111,78</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.486.367,52</u>	<u>1.114.111,78</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	20.389,15	72.998,33
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	675.374,26	668.301,94
CONTA ÚNICA	8	3.790.604,11	372.811,51
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>50.424.891,57</b>	<b>39.842.999,09</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.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: https://receita.fazenda.gov.br/portal/validarAssinatura.aspx?chaveAssinatura=199280-42d0-011f-946f-013d4fae2aa

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 23.396.036,85, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 22.009.087,76 (94,07%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.386.949,09 (5,93%), referente as despesas empenhadas 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\$ 21.251.283,08.

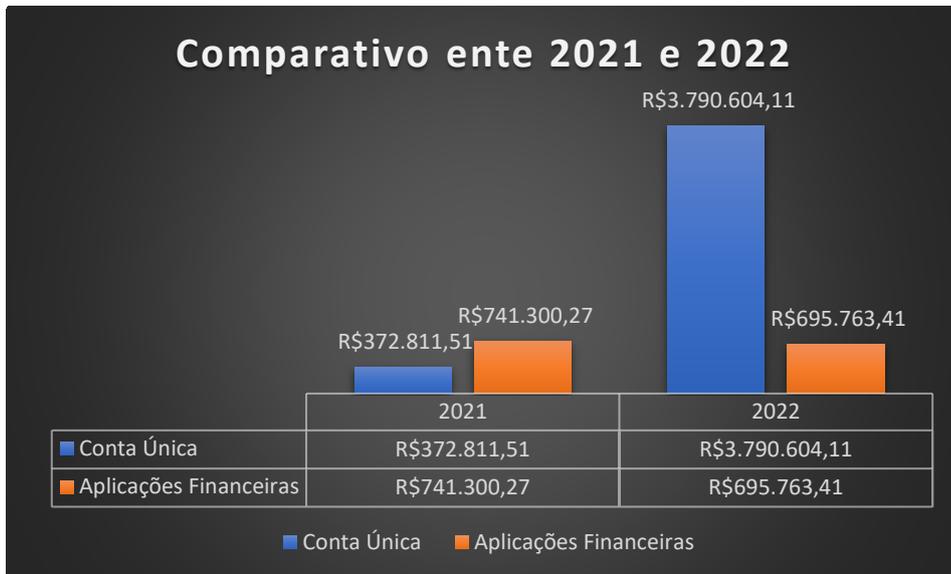
**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.291.204,12, sendo R\$ 1.014.571,22, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 76.925,33 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 199.707,57 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 3.790.604,11, além de R\$ 695.763,41 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 2021 (ou final de 2020) 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, término de 2022.

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:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19c99b9905dd0-401f-946f-1e13dcafe2aa

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 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
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 ORDINÁRIO	28.414.629,03	8.470.695,22	19.943.933,81
1 VINCULADO	24.279.698,00	0,00	24.279.698,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	11.902.083,50	0,00	11.902.083,50
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.588.525,38	0,00	1.588.525,38
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.789.089,12	0,00	10.789.089,12
<b>TOTAL</b>	<b>52.694.327,03</b>	<b>8.470.695,22</b>	<b>44.223.631,81</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\$ 52.694.327,03, enquanto as deduções somam R\$ 8.470.695,22, representando o valor líquido de R\$ 44.223.631,81.

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

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
162		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS		-713.630,00
162		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS		-2.277,00
162		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA		-157.626,00
162		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ITR		-1.842,00
162		9510.00.0.0.00			TRANSF. FINANCEIRAS DO ICMS – DESONERA		0,00
162		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL		-3.600.644,00
163		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IPVA		-61.995,00
163		9510.00.0.0.01			TRANSF. FINANCEIRAS DO ICMS – DESONERA		0,00
163		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO ITR		-935,00
163		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS		-902,00
163		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO ICMS		-311.604,00
163		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL		-1.589.677,00
164		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL		-1.641.807,00
164		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO ICMS		-321.823,00
164		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS		-932,00
164		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO IPVA		-64.028,00
164		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO ITR		-965,00
164		9510.00.0.0.02			TRANSF. FINANCEIRAS DO ICMS – DESONERA		0,00
<b>TOTAL NO PERIODO...</b>							<b>-8.470.695,22</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 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria 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

