

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

1 of 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>50.287.454,28</b>	<b>47.017.881,49</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>55.689.441,34</b>	<b>46.890.335,66</b>
ORDINÁRIO		13.518.378,81	20.996.474,63	ORDINÁRIO		19.265.453,26	18.898.666,84
VINCULADO		36.769.075,47	26.021.406,86	VINCULADO		36.423.988,08	27.991.668,82
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		390.025,67	596.234,17	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		381.535,90	669.748,77
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		21.940.323,98	11.826.081,49	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.207.820,17	11.979.065,88
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.024.918,30	3.430.611,53	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.220.498,82	3.950.800,72
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		3.824.035,72	3.795.657,19	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		4.908.883,14	4.422.233,93
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.589.771,80	6.372.822,48	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.705.250,05	6.969.819,52
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>14.192.421,22</b>	<b>10.632.455,71</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>14.192.421,22</b>	<b>10.632.455,71</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		14.192.421,22	10.632.455,71	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		14.192.421,22	10.632.455,71	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		14.192.421,22	10.632.455,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		14.192.421,22	10.632.455,71
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>6.847.472,65</b>	<b>4.861.546,63</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>5.083.142,99</b>	<b>6.025.672,41</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.326.010,36	920.398,44	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		744.554,39	2.086.714,38
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		254.028,78	3.626,39	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.061,39	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.071.981,58	916.772,05	RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.053,34
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.359.982,86	3.711.750,65	RP PROCESSADOS PAGOS		743.493,00	2.084.661,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		949.910,50	839.095,93	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.176.155,68	3.709.334,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		796.632,39	545.321,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		915.393,73	823.229,04
ISS		16.916,78	32.219,84	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		671.955,34	539.593,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.890,65	78.846,43	ISS		11.077,63	52.974,05
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.390.180,86	1.281.863,42	PENSÃO ALIMENTÍCIA		66.251,37	78.399,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		71.538,53	78.134,83	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.390.681,24	1.281.725,92
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.068.913,15	856.268,40	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		71.582,53	77.144,10
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		161.479,43	229.397,54	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.049.213,84	856.268,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		122.773,96	123.986,02	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		162.432,92	229.623,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		38.705,47	105.411,52	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		120.096,97	125.025,66
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>13.106.106,86</b>	<b>14.142.686,81</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		42.335,95	104.597,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.119.138,71	6.553.186,28	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>9.468.449,46</b>	<b>13.106.106,86</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		28.447,58	177.746,34	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.166.171,14	6.119.138,71
CONTA ÚNICA		5.693.112,13	5.947.104,53				
CONTA ÚNICA RPPS		397.579,00	428.335,41				

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epi/validador/validadorDoc;seam=Código%20do%20documento:3b87cb10-c64e-458b-881b-746280a85f7>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



# PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

2 of 2

### CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		466.612,72	58.685,56
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		6.986.968,15	7.589.500,53	CONTA ÚNICA		2.566.148,75	5.662.874,15
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		6.986.968,15	7.589.500,53	CONTA ÚNICA RPPS		133.409,67	397.579,00
<b>TOTAL</b>		<b>84.433.455,01</b>	<b>76.654.570,64</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		6.302.278,32	6.986.968,15
				<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		6.302.278,32	6.986.968,15
				<b>TOTAL</b>		<b>84.433.455,01</b>	<b>76.654.570,64</b>



# PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

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	19.429.757,42	5.911.378,61	13.518.378,81	25.567.586,55	4.571.111,92	20.996.474,63
1 VINCULADO	36.769.075,47	0,00	36.769.075,47	26.021.406,86	0,00	26.021.406,86
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	390.025,67	0,00	390.025,67	596.234,17	0,00	596.234,17
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	21.940.323,98	0,00	21.940.323,98	11.826.081,49	0,00	11.826.081,49
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.024.918,30	0,00	1.024.918,30	3.430.611,53	0,00	3.430.611,53
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	3.824.035,72	0,00	3.824.035,72	3.795.657,19	0,00	3.795.657,19
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.589.771,80	0,00	9.589.771,80	6.372.822,48	0,00	6.372.822,48
<b>TOTAL</b>	<b>56.198.832,89</b>	<b>5.911.378,61</b>	<b>50.287.454,28</b>	<b>51.588.993,41</b>	<b>4.571.111,92</b>	<b>47.017.881,49</b>





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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco 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 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2020, o município de Joaquim Nabuco conta com 16.000 habitantes e sua economia baseia-se agroindústria açucareira. 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 801 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.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no



sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 1.140/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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 Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Infraestrutura;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Planejamento Estratégico e Integração;
- Secretaria de Agricultura;
- Secretaria de Gestão Ambiental;
- Secretaria de Esportes;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Turismo;
- Secretaria de Comunicação Social;
- Secretaria de Políticas Públicas para as Mulheres.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;



- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Defesa e Direito da Criança e do Adolescente;
- Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Joaquim Nabuco.

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

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP em todos os órgãos. 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:



Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO  
Acesse em: <https://recep.br/epv/validarDoc.aspx?Codigo=documento:36277b10-c64e-458b-888f-7462807e8817>

### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

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

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

#### Despesas Extraorçamentárias

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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



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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>50.287.454,28</b>	<b>47.017.881,49</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		13.518.378,81	20.996.474,63
<u>VINCULADO</u>		36.769.075,47	26.021.406,86
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		390.025,67	596.234,17
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		21.940.323,98	11.826.081,49
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.024.918,30	3.430.611,53
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		3.824.035,72	3.795.657,19
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.589.771,80	6.372.822,48
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>14.192.421,22</b>	<b>10.632.455,71</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		14.192.421,22	10.632.455,71
REPASSE RECEBIDO		14.192.421,22	10.632.455,71
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>6.847.472,65</b>	<b>4.861.546,63</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		2.326.010,36	920.398,44
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		254.028,78	3.626,39
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.071.981,58	916.772,05
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		4.359.982,86	3.711.750,65
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		949.910,50	839.095,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		796.632,39	545.321,80
ISS		16.916,78	32.219,84
PENSÃO ALIMENTÍCIA		65.890,65	78.846,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.390.180,86	1.281.863,42
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		71.538,53	78.134,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.068.913,15	856.268,40
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		161.479,43	229.397,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		122.773,96	123.986,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		38.705,47	105.411,52
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>13.106.106,86</b>	<b>14.142.686,81</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		6.119.138,71	6.553.186,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		28.447,58	177.746,34
CONTA ÚNICA		5.693.112,13	5.947.104,53
CONTA ÚNICA RPPS		397.579,00	428.335,41
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		6.986.968,15	7.589.500,53
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		6.986.968,15	7.589.500,53
<b>TOTAL</b>		<b>84.433.455,01</b>	<b>76.654.570,64</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 50.287.454,28, sendo a Receita Ordinária Líquida de 13.518.378,81 (26,88% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 36.769.075,47(73,12% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 14.192.421,22 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 14.192.421,22.





**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.847.472,65, sendo R\$ 3.711.750,63, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.359.982,86 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 2.326.010,36 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 6.090.691,13, além de R\$ 7.015.415,73 em investimentos e aplicações, sendo R\$ 6.986.968,15 em aplicações de Renda Fixa do RPPS.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <span style="border: 1px dashed black; padding: 2px;">NOTA 05</span>		<b>55.689.441,34</b>	<b>46.890.335,66</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>19.265.453,26</u>	<u>18.898.666,84</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>36.423.988,08</u>	<u>27.991.668,82</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		381.535,90	669.748,77
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.207.820,17	11.979.065,88
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.220.498,82	3.950.800,72
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		4.908.883,14	4.422.233,93
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.705.250,05	6.969.819,52
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <span style="border: 1px dashed black; padding: 2px;">NOTA 06</span>		<b>14.192.421,22</b>	<b>10.632.455,71</b>
<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>14.192.421,22</u>	<u>10.632.455,71</u>
REPASSE CONCEDIDO		14.192.421,22	10.632.455,71
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <span style="border: 1px dashed black; padding: 2px;">NOTA 07</span>		<b>5.083.142,99</b>	<b>6.025.672,41</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>744.554,39</u>	<u>2.086.714,38</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.061,39	0,00
RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.053,34
RP PROCESSADOS PAGOS		743.493,00	2.084.661,04
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.176.155,68</u>	<u>3.709.334,38</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		915.393,73	823.229,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		671.955,34	539.593,37
ISS		11.077,63	52.974,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA		66.251,37	78.399,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.390.681,24	1.281.725,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		71.582,53	77.144,10
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.049.213,84	856.268,40
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>162.432,92</u>	<u>229.623,65</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		120.096,97	125.025,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		42.335,95	104.597,99
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <span style="border: 1px dashed black; padding: 2px;">NOTA 08</span>		<b>9.468.449,46</b>	<b>13.106.106,86</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.166.171,14</u>	<u>6.119.138,71</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		466.612,72	58.685,56
CONTA ÚNICA		2.566.148,75	5.662.874,15
CONTA ÚNICA RPPS		133.409,67	397.579,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>6.302.278,32</u>	<u>6.986.968,15</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		6.302.278,32	6.986.968,15
<b>TOTAL</b>		<b>84.433.455,01</b>	<b>76.654.570,64</b>

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 55.689.441,34, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 19.265.453,26 (34,59%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente



a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 36.423.988,08 (65,41%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

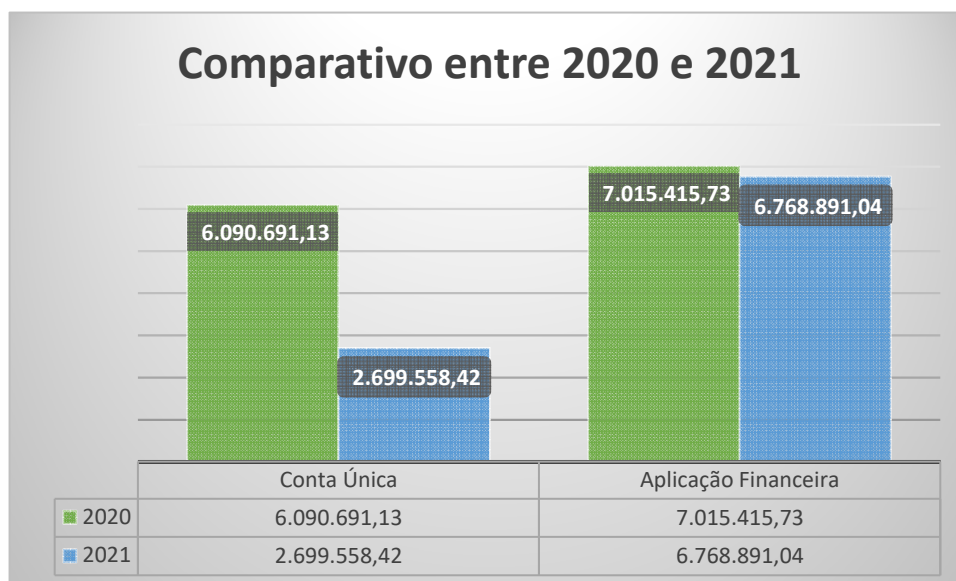
**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 14.192.421,22.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.083.142,99, sendo R\$ 4.176.155,68, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 744.554,39 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 162.432,92 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 2.699.558,42, além de R\$ 6.768.891,04 em investimentos e aplicações, sendo R\$ 6.302.278,32 em aplicações de Renda Fixa do RPPS.

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 2021.

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.



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

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 ORDINÁRIO	19.429.757,42	5.911.378,61	13.518.378,81
1 VINCULADO	36.769.075,47	0,00	36.769.075,47
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	390.025,67	0,00	390.025,67
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	21.940.323,98	0,00	21.940.323,98
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.024.918,30	0,00	1.024.918,30
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	3.824.035,72	0,00	3.824.035,72
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	9.589.771,80	0,00	9.589.771,80
<b>TOTAL</b>	<b>56.198.832,89</b>	<b>5.911.378,61</b>	<b>50.287.454,28</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\$



56.198832,89, enquanto as deduções somam R\$ 5.911.378,61, representando o valor líquido de R\$ 50.287.454,28.

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

154	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-508.873,40
154	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRI	-1.754,71
154	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-2.059,95
154	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-29.091,96
154	9510.00.0.0.00	TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PI	0,00
154	9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRIN	-1.148.348,50
155	9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-4.470,80
155	9510.00.0.0.01	TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PI	0,00
155	9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-20.822,40
155	9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRI	-1.100,00
155	9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-1.263.892,37
155	9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRIN	-2.437.853,39
156	9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRIN	-335.042,42
156	9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-148.469,97
156	9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRI	-511,61
156	9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-600,70
156	9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-8.487,74
156	9510.00.0.0.02	TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PI	0,00
TOTAL NO PERÍODO. . .			<b>-5.911.378,61</b>

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

CHARLES BATISTA DE MELO  
Prefeito

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO  
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Contador CRC PE nº 023266/O-4