

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1	42.086.000,00	43.329.936,27	45.404.762,07	2.074.825,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.185.000,00	1.185.000,00	709.944,39	-475.055,61
Impostos	921.000,00	921.000,00	683.165,06	-237.834,94
Taxas	254.000,00	254.000,00	26.779,33	-227.220,67
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.905.000,00	4.905.000,00	5.780.798,30	875.798,30
Contribuições Sociais	4.765.000,00	4.765.000,00	5.624.532,86	859.532,86
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	140.000,00	140.000,00	156.265,44	16.265,44
RECEITA PATRIMONIAL	237.000,00	237.000,00	82.351,49	-154.648,51
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	21.000,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
Valores Mobiliários	191.000,00	191.000,00	82.351,49	-108.648,51
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Receita Cessão de Direitos	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	43.000,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	35.053.000,00	36.296.936,27	38.671.370,18	2.374.434,18
Transferências da União e de suas Entidades	21.403.000,00	22.646.936,27	25.690.658,61	3.043.936,27
Transferências do Estado e de suas Entidades	3.820.000,00	3.820.000,00	4.872.181,13	1.052.181,13
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.820.000,00	9.820.000,00	8.108.530,44	-1.711.469,56
Transferências do Exterior	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	663.000,00	663.000,00	160.297,71	-502.702,29
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	83.000,00	83.000,00	30.050,59	-52.949,41
Demais Receitas Correntes	580.000,00	580.000,00	130.247,12	-449.752,88
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	2.834.000,00	2.834.000,00	1.610.826,84	-1.223.173,16
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Operações de Crédito	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	9.000,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
Alienação de Bens Móveis	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Alienação de Bens Imóveis	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.820.000,00	2.820.000,00	1.610.826,84	-1.209.173,16
Transferências da União e suas Entidades	1.320.000,00	1.320.000,00	1.486.433,00	166.433,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.500.000,00	1.500.000,00	124.393,84	-1.375.606,16
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 3	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	851.652,64
REFINANCIAMENTO (IV)	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
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	851.652,64
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	851.652,64
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por DIÓGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesse em: https://www.barradeguabiraba.pb.gov.br/portal/assessoria

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	39.872.000,00	45.015.898,02	44.943.994,74	44.935.856,34	43.921.642,37	71.902,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.292.000,00	33.485.881,18	33.450.954,14	33.450.954,14	32.960.979,32	34.927,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.580.000,00	11.530.016,84	11.493.040,60	11.484.902,20	10.960.663,05	36.077,64
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	4.148.000,00	1.148.038,25	1.147.238,25	1.147.238,25	1.083.766,98	60.000,00
INVESTIMENTOS	3.587.500,00	705.892,30	705.892,30	705.892,30	642.421,03	60.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	560.500,00	442.145,95	441.345,95	441.345,95	441.345,95	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 6	44.920.000,00	46.163.936,27	46.091.232,99	46.083.094,59	45.005.409,35	72.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	44.920.000,00	46.163.936,27	46.091.232,99	46.083.094,59	45.005.409,35	72.000,00
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 7			924.355,92			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	46.083.094,59	45.005.409,35	72.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	60.043,88	200,00	200,00	0,00	59.843,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	28.946,83	0,00	0,00	0,00	28.946,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	31.097,05	200,00	200,00	0,00	30.897,05
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00
INVESTIMENTOS	0,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00
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
TOTAL	0,00	71.293,88	200,00	200,00	0,00	71.093,88

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	5.900,96	1.175.945,67	345.836,75	0,00	836.009,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.094.696,66	342.246,75	0,00	752.449,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.900,96	81.249,01	3.590,00	0,00	83.559,97
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.900,96	1.175.945,67	345.836,75	0,00	836.009,88

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
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	3.490.000,00	3.490.000,00	4.561.263,54	1.071.263,54
Receita de Contribuições	3.490.000,00	3.490.000,00	4.561.263,54	1.071.263,54

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.369.000,00	4.691.507,50	4.684.135,58	4.684.135,58	4.578.415,22	7.771,92
DESPEAS CORRENTES	3.989.000,00	4.691.507,50	4.684.135,58	4.684.135,58	4.578.415,22	7.771,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.589.000,00	4.691.507,50	4.684.135,58	4.684.135,58	4.578.415,22	7.771,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	380.000,00	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	380.000,00	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
 Acesse em: <https://pcc.sped.gov.br/validarDoc.seam?CodigoDoc=26256378-8e97-4333-a45e-30ab6555edeceb>
 VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, DIOGO CARLOS DELIMA SILVA



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DE GUABIRABA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba 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 10.120.962/0001-38, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Barra de Guabiraba conta com uma população estimada 14.632 habitantes e sua economia baseia-se agricultura. 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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba 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 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 337/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 336/2020 de 21/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 338/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Administração Planejamento e Coordenação;
- Departamento de Fiscalização e Arrecadação;
- Departamento de Contabilidade;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Setor de Ensino Básico;
- Secretaria de Esportes e Lazer;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Transporte;
- Secretaria de Obras e Serviços Públicos;
- Secretaria de Turismo e Cultura;
- Fundeb;
- Secretaria Executiva;



- Núcleo Intermunicipal de Saneamento Básico;
- Núcleo Intermunicipal de Iluminação Pública.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Instituto de Previdência do Município de Barra de Guabiraba

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, 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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de 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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

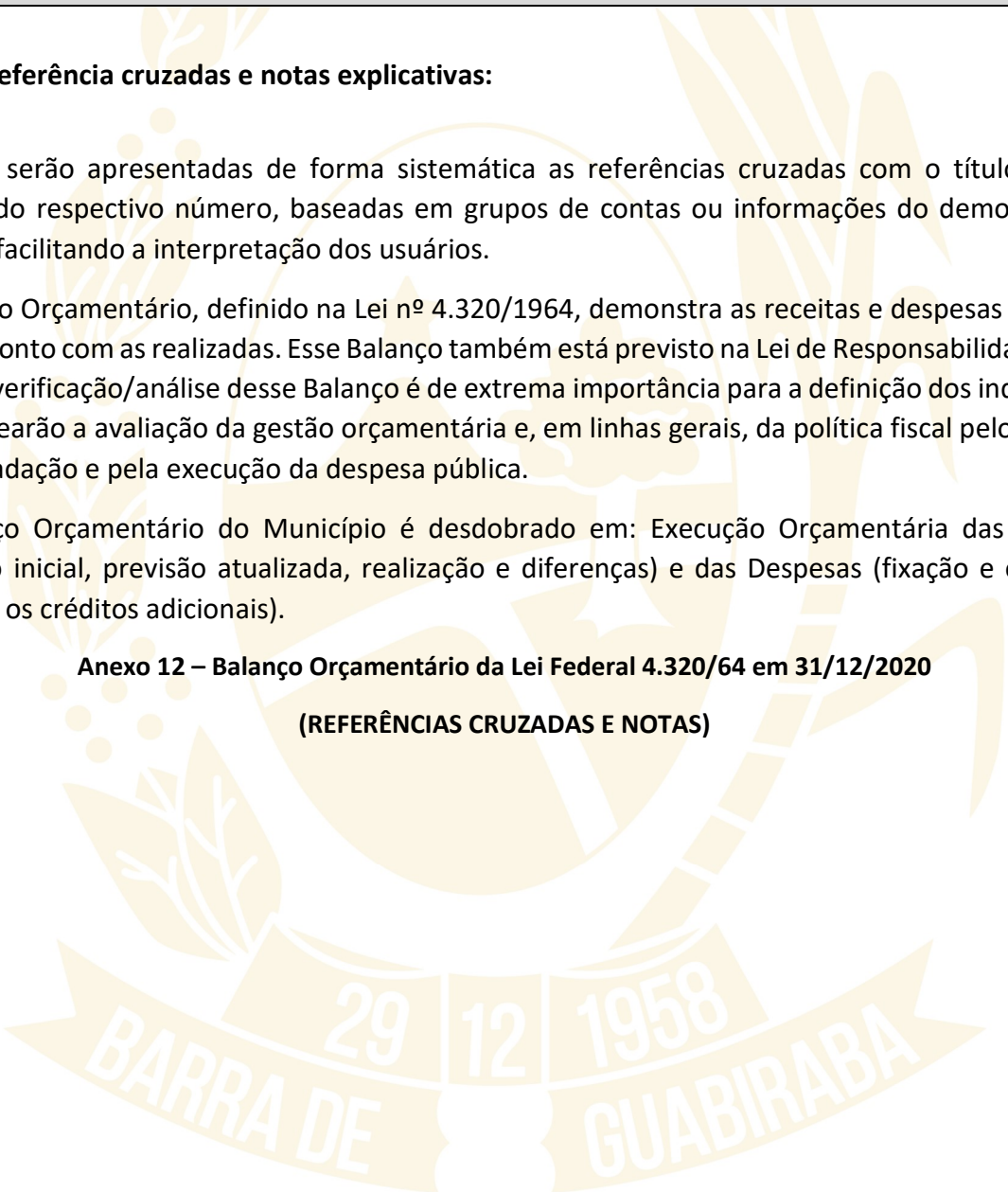
A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)





RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I) NOTA 1	42.086.000,00	43.329.936,27	45.404.762,07	2.074.825,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.185.000,00	1.185.000,00	709.944,39	-475.055,61
Impostos	921.000,00	921.000,00	683.165,06	-237.834,94
Taxas	254.000,00	254.000,00	26.779,33	-227.220,67
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.905.000,00	4.905.000,00	5.780.798,30	875.798,30
Contribuições Sociais	4.765.000,00	4.765.000,00	5.624.532,86	859.532,86
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	140.000,00	140.000,00	156.265,44	16.265,44
RECEITA PATRIMONIAL	237.000,00	237.000,00	82.351,49	-154.648,51
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	21.000,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
Valores Mobiliários	191.000,00	191.000,00	82.351,49	-108.648,51
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Receita Cessão de Direitos	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	43.000,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	35.053.000,00	36.296.936,27	38.671.370,18	2.374.433,91
Transferências da União e de suas Entidades	21.403.000,00	22.646.936,27	25.690.658,61	3.043.722,34
Transferências do Estado e de suas Entidades	3.820.000,00	3.820.000,00	4.872.181,13	1.052.181,13
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.820.000,00	9.820.000,00	8.108.530,44	-1.711.469,56
Transferências do Exterior	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	663.000,00	663.000,00	160.297,71	-502.702,29
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	83.000,00	83.000,00	30.050,59	-52.949,41
Demais Receitas Correntes	580.000,00	580.000,00	130.247,12	-449.752,88
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	2.834.000,00	2.834.000,00	1.610.826,84	-1.223.173,16
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Operações de Crédito	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	9.000,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
Alienação de Bens Móveis	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Alienação de Bens Imóveis	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.820.000,00	2.820.000,00	1.610.826,84	-1.209.173,16
Transferências da União e suas Entidades	1.320.000,00	1.320.000,00	1.486.433,00	166.433,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.500.000,00	1.500.000,00	124.393,84	-1.375.606,16
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 3	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	851.652,64
REFINANCIAMENTO (IV)	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
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	851.652,64
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	851.652,64
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	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\$ 43.329.936,27. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 45.404.762,07, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 2.074.825,80.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 2.834.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.610.826,84, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 1.223.173,16.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 44.920.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 46.163.936,27 e arrecadados R\$ 47.015.588,91, equivalente a 101,84% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 96,57%, da arrecadação total, somando R\$ 45.404.762,07. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 709.944,39, a Receita de Contribuições somando R\$ 5.780.798,30 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 38.671.370,18 que representam 82,25% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 1.610.826,84, representando 3,43% do total arrecadado.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	39.872.000,00	45.015.898,02	44.943.994,74	44.935.856,34	43.921.642,37	71.903,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.292.000,00	33.485.881,18	33.450.954,14	33.450.954,14	32.960.979,32	34.927,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.580.000,00	11.530.016,84	11.493.040,60	11.484.902,20	10.960.663,05	36.976,24
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	4.148.000,00	1.148.038,25	1.147.238,25	1.147.238,25	1.083.766,98	800,00
INVESTIMENTOS	3.587.500,00	705.892,30	705.892,30	705.892,30	642.421,03	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	560.500,00	442.145,95	441.345,95	441.345,95	441.345,95	800,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 6	44.920.000,00	46.163.936,27	46.091.232,99	46.083.094,59	45.005.409,35	72.703,28
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	44.920.000,00	46.163.936,27	46.091.232,99	46.083.094,59	45.005.409,35	72.703,28
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 7			924.355,92			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	44.920.000,00	46.163.936,27	47.015.588,91	46.083.094,59	45.005.409,35	72.703,28
RESERVA DO RPPS	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\$ 39.872.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 45.015.898,02, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 44.943.994,74. As liquidações totalizaram R\$ 44.935.856,34, sendo pagos o montante de R\$ 43.921.642,37, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 71.903,28.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 4.148.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 1.148.038,25, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.147.238,25. As liquidações totalizaram R\$ 1.147.238,25, sendo pagos o montante de R\$ 1.083.766,98, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 800,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 44.920.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 46.163.936,27 O valor total empenhado foi de R\$ 46.091.232,99, o liquidado R\$ 46.083.094,59, e o pago R\$ 45.005.409,35. A economia orçamentária foi de R\$ 72.703,28. O coeficiente de execução foi de 99,84%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas R\$ 47.015.588,91, menos as despesas empenhadas R\$ 46.091.232,99 houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 924.355,92. 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, o Município de Barra de Guabiraba, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{47.015.588,91}{46.091.232,99} = 1,02$$

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, o Município de Barra de Guabiraba, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{45.404.762,07}{44.943.994,74} = 1,01$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	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	0,00	60.043,88	200,00	200,00	0,00	59.843,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	28.946,83	0,00	0,00	0,00	28.946,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	31.097,05	200,00	200,00	0,00	30.897,05
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00
INVESTIMENTOS	0,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00
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
TOTAL	0,00	71.293,88	200,00	200,00	0,00	71.093,88

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercício anterior totalizou R\$ 71.293,88. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 200,00, e pagos R\$ 200,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 71.093,88.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
NOTA 9			(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	5.900,96	1.175.945,67	345.836,75	0,00	836.009,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.094.696,66	342.246,75	0,00	752.449,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.900,96	81.249,01	3.590,00	0,00	83.559,97
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.900,96	1.175.945,67	345.836,75	0,00	836.009,88

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.181.846,63. Desde montante foram pagos R\$ 345.836,75 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 836.009,88.

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 147/2021 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	3.490.000,00	3.490.000,00	4.561.263,54	1.071.263,54
TOTAL	3.490.000,00	3.490.000,00	4.561.263,54	1.071.263,54

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 3.490.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 4.561.263,54.

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	3.989.000,00	4.691.507,50	4.684.135,58	4.684.135,58	4.578.415,22	7.371,92
Despesa de Capital	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.369.000,00	4.691.507,50	4.684.135,58	4.684.135,58	4.578.415,22	7.371,92

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 4.369.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve atualização no valor de R\$ 4.691.507,50. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 4.684.135,58, liquidado o valor de R\$ 4.684.135,58 e pago o valor de R\$ 4.578.415,22, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 7.371,92.



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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		34.398,37	23.360,15
110	GERAL		-783.367,69	-1.124.854,85
300	SAÚDE		1.339.831,80	1.297.843,94
310	SAÚDE-GERAL		7.091.556,93	7.091.556,93
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-7.613.622,67	-7.613.622,67
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		0,00	372.436,80
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-1.020.862,89	-3.603.549,25
001	Ordinário		62.918,36	-826,45
100	GERAL TOTAL		-1.841.282,11	-4.726.839,78
110	GERAL		564.464,64	-96.860,11
200	EDUCAÇÃO		251.918,93	2.002.757,11
220	ENSINO FUNDAMENTAL		14.702,49	-908.334,82
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	-55.920,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		3.118,04	548.199,43
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	-1.035.183,03
300	SAÚDE		-698.581,33	-685.215,30
310	SAÚDE-GERAL		116.498,86	860.755,66
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		211.832,42	496.377,35
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		114.914,79	-18.367,02
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-53.430,66	-700.453,83
612	RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		226.633,51	716.361,54
01	TRANSFERÊNCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		5.429,17	0,00
001	Ordinário		71,00	-143.690,25
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)		71,00	-143.690,25
200	EDUCAÇÃO		52.647,16	1.153.767,66
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		52.647,16	5.187,01
93	PRODUTO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS A CONTA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		0,00	1.148.580,65
200	EDUCAÇÃO		4.730,75	41.293,51
99	RECURSOS VINCULADOS (ORDINÁRIO)		4.730,75	41.293,51
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	-949.958,90
			0,00	-949.958,90

Conforme a imagem acima do Balanço Patrimonial de 2020, não houve controle de fonte de recurso impossibilitando identificar o superávit correto por fonte de recurso.

6.3 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.

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



PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

RUA MIGUEL TEIXEIRA, S/N - CENTRO

10120962/0001-38

Exercício: 2021

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 01.01.2021

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

Emp.	Tipo	Data	Ficha	Vinculo	Fonte	Ent.	Unid.Orç.	DISPONÍVEL
Fonte Grupo	01			TESOURO				590.401,82
Fonte Codigo	00			Recursos Ordinarios				667.275,60
Fonte Codigo	01			Transferencias do Imposto sobre a Renda e sobre Produtos Industrializados				-76.873,78
Fonte Grupo	05			TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS				65.989,45
Fonte Codigo	12			Recursos Destinados a Manutencao e Desenvolvimento do Ensino				52.647,16
Fonte Codigo	93			Produto da Aplicacao dos Recursos a Conta do Salario-Educacao				13.342,29
Total:								656.391,27

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 656.391,27. 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	5.770.299,36	Despesas do RPPS	5.583.427,17	186.872,19

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 9.161.150,78. Enquanto as recebidas somam R\$ 9.161.150,78.

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



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 1		59.992.989,97	52.863.205,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		6.733.391,89	7.320.232,31
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		709.944,39	1.333.287,52
Receita de Contribuições		5.780.798,30	4.946.787,12
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		160.297,71	1.028.971,39
Remuneração das Disponibilidades		82.351,49	11.186,28
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	40.282.197,02	36.382.441,07
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.977.401,06	9.160.531,95
Ingressos Extraorçamentários		3.816.250,28	3.043.501,38
Transferências Financeiras Recebidas		9.161.150,78	6.117.030,57
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP) NOTA 2		56.511.692,39	51.050.514,51
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	39.498.152,38	36.592.013,18
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	4.769.526,74	2.979.206,52
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		12.244.013,27	11.479.294,81
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.082.862,49	3.800.396,68
Transferências Financeiras Concedidas		9.161.150,78	7.678.898,13
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3		3.481.297,58	1.812.690,82

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 45.404.762,07, receitas intra-orçamentárias de R\$ 4.561.263,54 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 3.816.250,28 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 9.161.150,78.

Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão inclusos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 56.511.692,39. Aumento de R\$ 5.461.177,88, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 51.050.514,51.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 4		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 5		642.421,03	2.604.855,46
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		642.421,03	2.604.855,46
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-642.421,03	-2.604.855,46

Não houveram ingressos de atividades de investimentos. Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 642.421,03.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 6	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 7	441.345,95	866.667,45
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		441.345,95	866.667,45
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-441.345,95	-866.667,45

Não houveram ingressos das atividades de financiamento.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 441.345,95.

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.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA

Prefeito

LÍGIA NEVES DE FRANÇA

Responsável pelo Controle Interno

**VITORIA SANCHIA FERREIRA
NUNES DE OLIVEIRA**

Contador CRC PE nº 025912/O-0

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 2

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	47.015.588,91	43.702.673,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	46.091.232,99	40.973.788,09
<u>ORDINÁRIO</u>		29.760.049,27	21.914.504,69	<u>ORDINÁRIO</u>		27.698.383,12	18.747.323,95
<u>TESOURO</u>		17.255.539,64	21.788.168,69	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	5.496.119,73
ASSISTÊNCIA SOCIAL		280.897,64	917.677,88	<u>TESOURO</u>		18.392.849,87	17.589.345,25
EDUCAÇÃO		456.538,17	1.215.659,27	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		270.019,36	867.088,49
EDUCAÇÃO-FUNDEB		9.403.984,86	7.893.634,82	EDUCAÇÃO		1.640.052,96	427.064,75
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	1.589.433,95	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	4.922.844,49
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00	3.109.722,24	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		10.798.318,32	4.097.406,71
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		0,00	1.009.904,44	ORDINARIO		0,00	48,62
SAÚDE		7.114.118,97	6.052.136,09	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	348.486,30
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	9.161.150,78	6.117.030,57	SAÚDE		5.684.459,23	6.926.405,89
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.161.150,78	5.935.618,62	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		0,00	33.000,00
REPASSE RECEBIDO		9.161.150,78	5.935.618,62	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	33.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS</u>		0,00	4.604.118,89
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	181.411,95	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	4.604.118,89
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	181.411,95	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	9.161.150,78	7.678.898,13
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	4.908.882,55	4.290.740,93	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.085.823,64	1.247.239,55	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.161.150,78	7.497.486,18
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.138,40	71.293,88	REPASSE CONCEDIDO		9.161.150,78	7.497.486,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.077.685,24	1.175.945,67	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	181.411,95
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.761.976,62	3.023.921,88	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	181.411,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.011.274,51	419.158,97	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 7	3.435.707,87	7.116.590,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		516.947,70	332.927,68	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		346.036,75	3.316.194,07
ISS		31.841,46	57.314,71	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		200,00	839.198,21
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		75.364,83	44,70	RP PROCESSADO PAGO		0,00	709.027,10
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		936,50	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		345.836,75	1.767.968,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.234,20	7.999,50	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.026.913,69	3.776.891,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		800.816,59	669.887,58	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		729.765,67	414.214,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.089.879,06	1.330.075,11	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		177.046,55	798.100,80
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.482,04	6.222,86	ISS		12.822,00	61.948,53
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		220.199,73	200.290,77	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		70.319,58	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		61.082,29	19.579,50	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		436,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		26.198,96	9.379,50	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.465,10	6.995,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		34.883,33	10.200,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		798.450,10	781.594,59

Assesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc?seamCodigoDoDocumento:2625c378-8e97-4333-a45e-30ab655edeb>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA AUNILIA DE JESUS, VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
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
MATERNIDADE PAGO				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.006.426,46	1.482.555,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	1.126.859,77	2.785.585,55	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.457,00	1.855,87
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.126.859,77</u>	<u>2.785.585,55</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		219.725,23	229.626,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		170,30	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>62.757,43</u>	<u>23.505,08</u>
CAIXA		133.862,33	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		30.555,21	16.905,08
CONTA ÚNICA		987.326,97	2.691.938,65	FAMÍLIA PAGO			
CONTA ÚNICA RPPS		5.500,17	93.646,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		32.202,22	6.600,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	MATERNIDADE PAGO			
TOTAL		62.212.482,01	56.896.030,43	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	3.524.390,37	1.126.753,46
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.524.390,37</u>	<u>1.126.753,46</u>
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
				BANCOS		0,00	0,00
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		3.375.564,96	1.121.253,29
				CONTA ÚNICA RPPS		148.825,41	5.500,17
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		62.212.482,01	56.896.030,43



PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

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	34.859.004,27	5.098.955,00	47.015.588,91	19.746,21	0,00	19.746,21
1 TESOUREIRO	17.255.539,64	0,00	0,00	47.137.783,06	3.891.454,19	43.246.328,87
1 ORDINÁRIO	0,00		0,00	25.786.182,96	3.891.454,19	21.894.728,77
200 EDUCAÇÃO	456.538,17		0,00	1.215.659,27		1.215.659,27
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	9.403.984,86		0,00	7.893.634,82		7.893.634,82
300 SAÚDE	7.114.118,97		0,00	6.052.136,09		6.052.136,09
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	280.897,64		0,00	481.079,58		481.079,58
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00		0,00	29,71		29,71
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00		0,00	1.589.433,95		1.589.433,95
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00		0,00	3.109.722,24		3.109.722,24
612 RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	0,00		0,00	1.009.904,44		1.009.904,44
3 RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPES A-VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	436.598,30	0,00	436.598,30
1 ORDINÁRIO			0,00	436.598,30		436.598,30
TOTAL	52.114.543,91	5.098.955,00	47.015.588,91	47.594.127,57	3.891.454,19	43.702.673,38





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO GERAL DO MUNICÍPIO DE BARRA DE GUABIRABA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba 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 10.120.962/0001-38, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Barra de Guabiraba conta com uma população estimada 14.632 habitantes e sua economia baseia-se agricultura. 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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba 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 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 337/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 336/2020 de 21/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 338/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Administração Planejamento e Coordenação;
- Departamento de Fiscalização e Arrecadação;
- Departamento de Contabilidade;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Setor de Ensino Básico;
- Secretaria de Esportes e Lazer;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Transporte;
- Secretaria de Obras e Serviços Públicos;
- Secretaria de Turismo e Cultura;
- Fundeb;
- Secretaria Executiva;



- Núcleo Intermunicipal de Saneamento Básico;
- Núcleo Intermunicipal de Iluminação Pública.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Instituto de Previdência do Município de Barra de Guabiraba

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, 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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de 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.

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 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

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 os 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 das 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 à 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
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	47.015.588,91	43.702.673,38
<u>ORDINÁRIO</u>		29.760.049,27	21.914.504,69
<u>TESOURO</u>		17.255.539,64	21.788.168,69
ASSISTÊNCIA SOCIAL		280.897,64	917.677,88
EDUCAÇÃO		456.538,17	1.215.659,27
EDUCAÇÃO-FUNDEB		9.403.984,86	7.893.634,82
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	1.589.433,95
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00	3.109.722,24
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		0,00	1.009.904,44
SAÚDE		7.114.118,97	6.052.136,09
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	9.161.150,78	6.117.030,57
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.161.150,78	5.935.618,62
REPASSE RECEBIDO		9.161.150,78	5.935.618,62
<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	181.411,95
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	181.411,95
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 3	4.908.882,55	4.290.740,93
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.085.823,64	1.247.239,55
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.138,40	71.293,88
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.077.685,24	1.175.945,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.761.976,62	3.023.921,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.011.274,51	419.158,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		516.947,70	332.927,68
ISS		31.841,46	57.314,71
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		75.364,83	44,70
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		936,50	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.234,20	7.999,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		800.816,59	669.887,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.089.879,06	1.330.075,11
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.482,04	6.222,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		220.199,73	200.290,77
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		61.082,29	19.579,50
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		26.198,96	9.379,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		34.883,33	10.200,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	1.126.859,77	2.785.585,55
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.126.859,77	2.785.585,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		170,30	0,00
CAIXA		133.862,33	0,00
CONTA ÚNICA		987.326,97	2.691.938,65
CONTA ÚNICA RPPS		5.500,17	93.646,90
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		62.212.482,01	56.896.030,43

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 47.015.588,91, sendo a Receita Ordinária Líquida de 29.760.049,27 (63,30% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 17.255.539,64 (36,70% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.161.150,78 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 9.161.150,78.



Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.908.882,55, sendo R\$ 3.761.976,62, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.085.823,64 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 61.082,29 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.126.689,47 além de R\$ 170,30 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	46.091.232,99	40.973.788,09
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>27.698.383,12</u>	<u>18.747.323,95</u>
ORDINÁRIO		0,00	5.496.119,73
<u>TESOURO</u>		<u>18.392.849,87</u>	<u>17.589.345,25</u>
ASSISTENCIA SOCIAL-GERAL		270.019,36	867.088,49
EDUCAÇÃO		1.640.052,96	427.064,75
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	4.922.844,49
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		10.798.318,32	4.097.406,71
ORDINARIO		0,00	48,62
RÉGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	348.486,30
SAÚDE		5.684.459,23	6.926.405,89
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>33.000,00</u>
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	33.000,00
<u>RECURSOS VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.604.118,89</u>
RÉGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	4.604.118,89
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	9.161.150,78	7.678.898,13
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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 ORÇAMENTARIA</u>		<u>9.161.150,78</u>	<u>7.497.486,18</u>
REPASSE CONCEDIDO		9.161.150,78	7.497.486,18
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>181.411,95</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	181.411,95
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 7	3.435.707,87	7.116.590,75
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>346.036,75</u>	<u>3.316.194,07</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		200,00	839.198,21
RP PROCESSADO PAGO		0,00	709.027,10
RP PROCESSADOS PAGOS		345.836,75	1.767.968,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.026.913,69</u>	<u>3.776.891,60</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		729.765,67	414.214,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		177.046,55	798.100,80
ISS		12.822,00	61.948,53
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		70.319,58	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		436,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.465,10	6.995,52
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		798.450,10	781.594,59
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.006.426,46	1.482.555,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.457,00	1.855,87
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		219.725,23	229.626,65
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		<u>62.757,43</u>	<u>23.505,08</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		30.555,21	16.905,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		32.202,22	6.600,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	3.524.390,37	1.126.753,46
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.524.390,37</u>	<u>1.126.753,46</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
BANCOS		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		3.375.564,96	1.121.253,29
CONTA ÚNICA RPPS		148.825,41	5.500,17
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		62.212.482,01	56.896.030,43

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 46.091.232,99, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 27.698.383,12 (60,09%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 18.392.849,87 (39,91%), referente as



despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

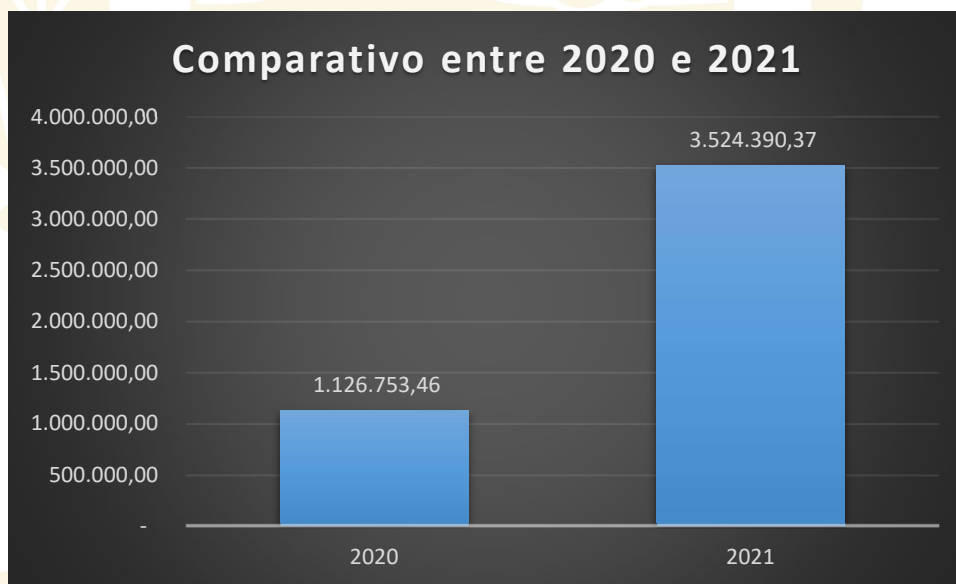
Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 9.161.150,78.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 3.435.707,87, sendo R\$ 3.026.913,69, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 345.036,75 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 62.757,43 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 3.524.390,37.

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 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, ao 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 047/2018 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	34.859.004,27	5.098.955,00	47.015.588,91
1 TESOURO	17.255.539,64	0,00	0,00
1 ORDINARIO	0,00		0,00
200 EDUCAÇÃO	456.538,17		0,00
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	9.403.984,86		0,00
300 SAÚDE	7.114.118,97		0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	280.897,64		0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00		0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00		0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00		0,00
612 RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	0,00		0,00
3 RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPES A-VINCULADOS	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO			0,00
TOTAL	52.114.543,91	5.098.955,00	47.015.588,91

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\$ 52.114.543,91, enquanto as deduções somam R\$ 5.098.955,00, representando o valor líquido de R\$ 47.015.588,91.

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

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIP		-3.921.244,39
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-1.100.026,10
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT.RU		-1.736,25
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-4.142,51
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-71.805,75
TOTAL NO PERÍODO...							-5.098.955,00

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.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA

Prefeito

LÍGIA NEVES DE FRANÇA

Responsável pelo Controle Interno

**VITORIA SANCHIA FERREIRA
NUNES DE OLIVEIRA**

Contador CRC PE nº 025912/O-0