

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

CONSOLIDADO



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, MARIA MADALENA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		40.086.974,16	33.886.252,45	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		39.582.900,64	34.980.655,88
<u>ORDINÁRIO</u>		19.479.780,28	15.212.872,38	<u>ORDINÁRIO</u>		12.359.978,58	17.607.954,12
<u>VINCULADO</u>		20.607.193,88	18.673.380,07	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	6.760.583,91
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		416.266,97	673.049,51	<u>VINCULADO</u>		27.222.922,06	17.372.701,76
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		11.056.540,62	9.278.655,26	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		721.869,90	432.238,10
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		4.113.804,30	3.535.851,65	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		12.652.496,54	8.241.929,44
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		5.020.581,99	5.185.823,65	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.875.970,40	3.792.075,58
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.352.114,66	9.803.839,68	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.972.585,22	4.906.458,64
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.352.114,66	9.803.839,68	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		9.352.114,66	9.803.839,68
REPASSE RECEBIDO		9.352.114,66	9.803.839,68	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		9.352.114,66	9.803.839,68
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.920.076,65	4.963.923,76	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	6,94
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.457.408,01	2.987.057,49	REPASSE CONCEDIDO		9.352.114,66	9.803.832,74
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.457.408,01	2.987.057,49	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.849.864,92	4.340.049,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		2.343.631,37	1.893.374,44	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		2.769.625,91	2.416.769,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.296.993,15	1.228.613,39	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	79.521,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		481.525,79	186.136,09	RP PROCESSADOS PAGOS		2.769.625,91	2.337.247,79
ISS		119.147,84	58.349,91	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.967.313,96	1.830.303,80
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.213,30	19.355,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.126.767,97	1.206.361,03
PENSÃO ALIMENTÍCIA		33.052,80	28.271,19	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		343.408,56	172.430,04
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		5.970,51	7.892,64	ISS		62.964,17	28.107,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		384.390,92	358.905,21	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.213,30	19.355,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.337,06	5.851,01	PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.964,65	30.273,03
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		119.037,27	83.491,83	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		5.647,52	5.409,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		61.978,89	47.990,65	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		370.046,17	368.185,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		56.989,05	35.501,18	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.301,62	182,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		69,33	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		112.925,05	92.976,90
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.084.224,96	1.554.754,62	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.804,26	58.119,86
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.084.224,96	1.554.754,62	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		59.120,79	34.857,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.391,67	7.380,17	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		658.510,21	1.084.224,96
CONTA ÚNICA		1.078.833,29	1.547.374,45				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
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
TOTAL		54.443.390,43	50.208.770,51	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>658.510,21</u>	<u>1.084.224,90</u>
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		34.817,48	5.391,67
				CONTA ÚNICA		623.692,73	1.078.833,29
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		54.443.390,43	50.208.770,51

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE. JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA. MARIA MADALENA
 Acesso em: https://sigetec.pge.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 21596418-95c8-4841-8775-5f088be172f6

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

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	23.826.058,98	4.346.278,70	19.479.780,28	18.530.731,28	3.317.858,90	15.212.872,38
1 VINCULADO	20.607.193,88	0,00	20.607.193,88	18.673.380,07	0,00	18.673.380,07
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	416.266,97	0,00	416.266,97	662.774,51	0,00	662.774,51
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	11.056.540,62	0,00	11.056.540,62	9.278.655,26	0,00	9.278.655,26
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	4.113.804,30	0,00	4.113.804,30	3.535.851,65	0,00	3.535.851,65
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5.020.581,99	0,00	5.020.581,99	5.196.098,65	0,00	5.196.098,65
TOTAL	44.433.252,86	4.346.278,70	40.086.974,16	37.204.111,35	3.317.858,90	33.886.252,45





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria 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 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do Ena, s/n, Centro de Belém de Maria, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. 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 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 543 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.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria 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, às 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 797/2020 de 26/11/2020, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 792/2020 de 04/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 796/2020 de 26/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria 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.

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 Cultura, Turismo e Esporte;
- Secretaria do Trabalho e Bem-estar social;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Infraestrutura e Planejamento.

Os Fundos Especiais são:



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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. 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.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no



orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021 processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam o 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 2020;

Despesas Extraorçamentárias

Representa 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.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://portal.casale.com.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=21596418-95c8-4841-8775-5608abe17216>

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 40.086.974,16, sendo Receita Ordinária Líquida de 19.479.780,28 (48,59% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 20.607.193,88 (51,41% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.352.114,66.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.920.076,65, sendo R\$ 2.343.631,37, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.457.408,01 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 119.037,27 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.084.224,96, além de R\$ 5.391,67 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)		39.581.900,64	34.980.655,88
ORDINÁRIO		12.359.978,58	17.607.954,12
ORDINÁRIO		0,00	6.760.583,91
VINCULADO		27.222.922,06	17.372.701,76
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		721.869,90	432.238,10
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		12.652.496,54	8.241.929,44
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.875.970,40	3.792.075,58
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		9.972.585,22	4.906.458,64
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)		9.352.114,66	9.803.839,68
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.352.114,66	9.803.839,68
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	6,94
REPASSE CONCEDIDO		9.352.114,66	9.803.832,74
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)		4.849.864,92	4.340.049,99
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.769.625,91	2.416.769,29
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	79.521,50
RP PROCESSADOS PAGOS		2.769.625,91	2.337.247,79
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.967.313,96	1.830.303,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.126.767,97	1.206.361,03
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		343.408,56	172.430,04
ISS		62.964,17	28.107,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.213,30	19.355,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.964,65	30.273,03
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		5.647,52	5.409,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		370.046,17	368.185,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.301,62	182,52
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		112.925,05	92.976,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.804,26	58.119,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		59.120,79	34.857,04
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)		658.510,21	1.084.224,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		658.510,21	1.084.224,96
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		34.817,48	5.391,67
CONTA ÚNICA		623.692,73	1.078.833,29
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		54.443.390,43	50.208.770,51



A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 39.582.900,64, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 12.359.978,58 (31,23%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 27.222.922,06 (68,77%), referente a despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

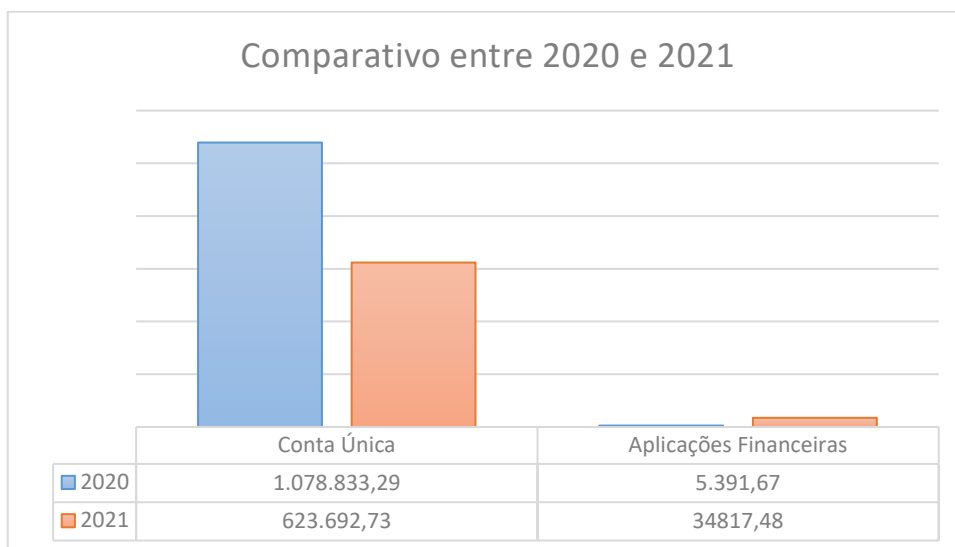
Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 9.352.114,66.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.849.864,92, sendo R\$ 1.967.313,96, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.769.625,91 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 112.925,05 referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 658.510,21, além de R\$ 34.817,48 em investimentos e aplicações.

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:





Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?seam_codigo_documento:2159641895c84841877b5608d4b17216

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 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



Prefeitura Municipal
BELÉM DE MARIA
SÉRIE D A D E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: https://steec.ce.gov.br/epv/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 21596418-95c8-4841-8775-5608abe172f6

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	23.826.058,98	4.346.278,70	19.479.780,28
1 VINCULADO	20.607.193,88	0,00	20.607.193,88
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	416.266,97	0,00	416.266,97
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	11.056.540,62	0,00	11.056.540,62
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	4.113.804,30	0,00	4.113.804,30
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5.020.581,99	0,00	5.020.581,99
TOTAL	44.433.252,86	4.346.278,70	40.086.974,16

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\$ 44.433.252,86, enquanto as deduções somam R\$ 4.346.278,70, representando o valor líquido de R\$ 40.086.974,16.

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



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

Rua Cel Manoel Caricio
10.184.703/0001-70

Exercício: 2021

LISTAGEM DAS RECEITAS
PERÍODO COMPLETO

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
113		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIP.		-3.136.995,39
113		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-1.157.267,86
113		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT.RU		-112,93
113		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-4.289,32
113		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-47.613,20
113		9510.00.0.0.00			TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PRIM		0,00
TOTAL NO PERÍODO . . .							-4.346.278,70

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.

ROLPH EBER CASALE JÚNIOR
Prefeito Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4