

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		18.746.988,83	15.790.566,27	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		11.879.642,70	10.244.264,51
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>15.211.137,18</u>	<u>14.806.016,50</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>9.179.378,87</u>	<u>10.097.568,68</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>3.535.851,65</u>	<u>984.549,77</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>10.097.568,68</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.535.851,65	984.549,77	<u>VINCULADO</u>		<u>2.700.263,83</u>	<u>146.695,83</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		644.697,13	1.359.094,65	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.700.263,83	146.695,83
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		644.697,13	1.359.094,65	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		9.159.142,55	6.793.213,24
REPASSE RECEBIDO		644.697,13	1.359.094,65	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		<u>9.159.142,55</u>	<u>6.793.213,24</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.404.122,96	1.213.427,78	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.878.918,35</u>	<u>819.923,58</u>	REPASSE CONCEDIDO		9.159.142,55	6.793.213,24
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	4.420,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.224.716,01	1.724.253,40
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.878.918,35	815.503,58	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>728.663,84</u>	<u>593.815,21</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>503.535,62</u>	<u>381.391,43</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.420,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		449.536,75	331.565,53	RP PROCESSADOS PAGOS		724.243,84	593.815,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		392,72	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>466.254,25</u>	<u>304.040,43</u>
ISS		2.424,89	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		405.824,38	236.308,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.232,10	9.618,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.606,21	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.214,89	4.914,14	PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.327,38	10.626,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		31.734,27	35.293,28	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.619,54	6.514,83
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>21.668,99</u>	<u>12.112,77</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		34.876,74	49.806,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		19.335,66	9.596,04	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00	784,03
FAMÍLIA PAGO				CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.333,33	2.516,73	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>29.797,92</u>	<u>826.397,83</u>
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		27.464,59	8.492,56
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		731.021,06	1.129.663,59	FAMÍLIA PAGO			667,83
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>731.021,06</u>	<u>1.129.663,59</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.333,33	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		372,38	0,00	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA		730.648,68	1.129.663,59	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO		0,00	817.237,46
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	PRAZO			
TOTAL		22.526.829,98	19.492.752,29	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		263.328,72	731.021,06
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>263.328,72</u>	<u>731.021,06</u>
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		532,66	372,38
				CONTA ÚNICA		262.796,06	730.648,68
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		22.526.829,98	19.492.752,29

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2020

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	18.528.996,08	3.317.858,90	15.211.137,18	18.023.618,09	0,00	18.023.618,09
1 ORDINÁRIO	3.535.851,65	0,00	3.535.851,65	984.549,77	3.217.601,59	-2.233.051,82
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	3.535.851,65	0,00	3.535.851,65	984.549,77	0,00	984.549,77
TOTAL	22.064.847,73	3.317.858,90	18.746.988,83	19.008.167,86	3.217.601,59	15.790.566,27





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

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 11.354 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 o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 447 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 da Gestão 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, 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 de Gestão 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 779/2019 de 25/10/2019, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 775/2019 de 28/08/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 778/2019 de 25/10/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2020;

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.

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

A contabilização do exercício de 2020 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 de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2020 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 do “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 2020, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/app/validaDoc.sefm> Código do documento: 63875b8-1c0-426-af6-767b4c25234b

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2020;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentários, 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, 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 Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:



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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)		18.746.988,83	15.790.566,27
<u>ORDINÁRIO</u>		15.211.137,18	14.806.016,50
<u>VINCULADO</u>		3.535.851,65	984.549,77
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.535.851,65	984.549,77
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)		644.697,13	1.359.094,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		644.697,13	1.359.094,65
REPASSE RECEBIDO		644.697,13	1.359.094,65
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (NOTA 03)		2.404.122,96	1.213.427,78
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.878.918,35	819.923,58
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	4.420,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.878.918,35	815.503,58
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		503.535,62	381.391,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		449.536,75	331.565,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		392,72	0,00
ISS		2.424,89	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.232,10	9.618,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.214,89	4.914,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		31.734,27	35.293,28
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		21.668,99	12.112,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.335,66	9.596,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.333,33	2.516,73
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)		731.021,06	1.129.663,59
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		731.021,06	1.129.663,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		372,38	0,00
CONTA ÚNICA		730.648,68	1.129.663,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		22.526.829,98	19.492.752,29

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 18.746.988,83, sendo a Receita Ordinária Líquida de 15.211.137,18 (81,14% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 3.535.851,65 (18,86% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 644.697,13.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.404.122,96, sendo R\$ 503.535,62, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.878.918,35 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 21.668,99 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 730.648,68, além de R\$ 372,38 em investimentos e aplicações.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c5d875b8-1c0-42fc-ade6-7e7b4e25234b

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)		11.879.642,70	10.244.264,51
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>9.179.378,87</u>	<u>10.097.568,68</u>
ORDINÁRIO		0,00	10.097.568,68
<u>VINCULADO</u>		<u>2.700.263,83</u>	<u>146.695,83</u>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.700.263,83	146.695,83
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)		9.159.142,55	6.793.213,24
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.159.142,55</u>	<u>6.793.213,24</u>
REPASSE CONCEDIDO		9.159.142,55	6.793.213,24
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)		1.224.716,01	1.724.253,48
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>728.663,84</u>	<u>593.815,21</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.420,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		724.243,84	593.815,21
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>466.254,25</u>	<u>304.040,45</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		405.824,38	236.308,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.606,21	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.327,38	10.626,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.619,54	6.514,83
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		34.876,74	49.806,84
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	784,03
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>29.797,92</u>	<u>826.397,82</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		27.464,59	8.492,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.333,33	667,80
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	817.237,46
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		263.328,72	731.021,06
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>263.328,72</u>	<u>731.021,06</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		532,66	372,38
CONTA ÚNICA		262.796,06	730.648,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		22.526.829,98	19.492.752,29

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\$ 11.879.642,70, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 9.179.378,87 (77,27%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 2.700.263,83 (22,73%), 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\$ 9.159.142,55.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.224.716,01, sendo R\$ 466.254,25, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e

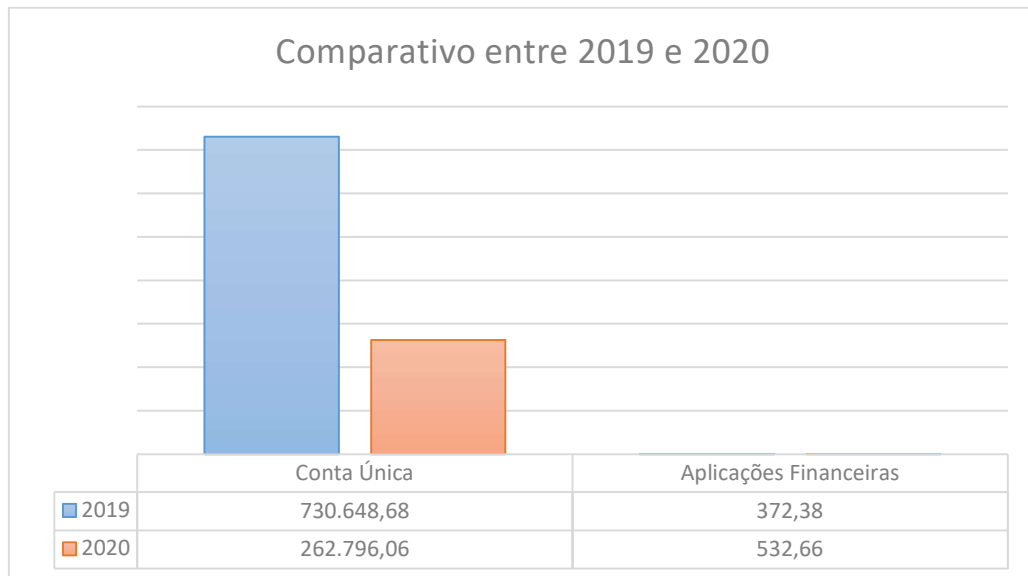


valores restituíveis, R\$ 728.663,84 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 29.797,92 referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 262.789,12, além de R\$ 532,66 em investimentos.

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

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 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
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	18.528.996,08	3.317.858,90	15.211.137,18
1 ORDINÁRIO	3.535.851,65	0,00	3.535.851,65
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	3.535.851,65	0,00	3.535.851,65
TOTAL	22.064.847,73	3.317.858,90	18.746.988,83

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\$ 22.064.847,73, enquanto as deduções somam R\$ 3.317.858,90, representando o valor líquido de R\$ 18.746.988,86.



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

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Emp/P Discr.	Conta Detalh.	Valor
154		9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIP.		-1.256.358,40
154		9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-505.098,81
154		9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPIED.TERRIT.RU		-70,93
154		9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-1.639,10
154		9510.00.0.0.00	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-20.845,62
155		9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-10.556,41
155		9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-830,04
155		9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPIED.TERRIT.RU		-35,93
155		9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-255.790,26
155		9510.00.0.0.01	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIP.		-636.240,24
156		9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIP.		-443.942,89
156		9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL		-178.480,13
156		9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPIED.TERRIT.RU		-25,08
156		9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL		-579,16
156		9510.00.0.0.02	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL		-7.365,90
TOTAL NO PERÍODO...					-3.317.858,90

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 2020, 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