

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

Exercício de 2020

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>33.886.252,45</b>	<b>30.238.539,77</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>34.980.655,88</b>	<b>30.947.397,72</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>15.212.872,38</u>	<u>14.806.496,49</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>17.607.954,12</u>	<u>17.692.814,44</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>18.673.380,07</u>	<u>15.432.043,28</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>17.372.701,76</u>	<u>13.254.583,28</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		662.774,51	540.953,12	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		432.238,10	505.785,47
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		9.278.655,26	9.288.330,48	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		8.241.929,44	8.982.137,47
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.535.851,65	984.549,77	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.792.075,58	146.695,83
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		5.196.098,65	4.618.209,91	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.906.458,64	3.619.964,51
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>9.803.839,68</b>	<b>8.153.303,89</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>9.803.839,68</b>	<b>8.153.303,89</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.803.839,68</u>	<u>8.153.303,89</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.803.839,68</u>	<u>8.153.303,89</u>
REPASSE RECEBIDO		9.803.839,68	8.153.303,89	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		6,94	0,53
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>4.963.923,76</b>	<b>3.850.390,23</b>	REPASSE CONCEDIDO		9.803.832,74	8.153.303,36
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.987.057,49</u>	<u>2.110.827,41</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>4.340.049,99</b>	<b>3.228.117,92</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	79.521,50	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.416.769,29</u>	<u>728.069,46</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.987.057,49	2.031.305,91	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		79.521,50	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.893.374,44</u>	<u>1.675.012,05</u>	RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.675,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.228.613,39	1.093.361,30	RP PROCESSADOS PAGOS		2.337.247,79	725.394,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		186.136,09	134.969,73	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.830.303,80</u>	<u>1.381.820,84</u>
ISS		58.349,91	38.050,19	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.206.361,03	828.789,74
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.355,00	17.689,55	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		172.430,04	129.781,40
PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.271,19	22.581,36	ISS		28.107,50	104,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.892,64	11.514,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.355,00	17.689,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		358.905,21	348.243,85	PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.273,03	23.542,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.851,01	8.602,05	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		5.409,18	12.774,31
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>83.491,83</u>	<u>64.550,77</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		368.185,50	359.839,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		47.990,65	27.276,65	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		182,52	9.299,09
FAMÍLIA PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>92.976,90</u>	<u>1.118.227,63</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		35.501,18	37.274,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		58.119,86	28.748,56
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.554.754,62</b>	<b>1.641.340,27</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		34.857,04	35.369,14
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.554.754,62</u>	<u>1.641.340,27</u>	MATERNIDADE PAGO			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.380,17	0,00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.054.109,93
CONTA ÚNICA		1.547.374,45	1.641.340,27	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.084.224,96</b>	<b>1.554.754,62</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.084.224,96</u>	<u>1.554.754,62</u>
<b>TOTAL</b>		<b>50.208.770,51</b>	<b>43.883.574,16</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.391,67	7.380,17
				CONTA ÚNICA		1.078.833,29	1.547.374,45



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

Exercício de 2020



2 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>50.208.770,51</b>	<b>43.883.574,16</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
 Acesso em: https://sigetce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ac1613c7-2ce4-48b2-9169-a83b4ee7bea

# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

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	18.530.731,28	3.317.858,90	15.212.872,38	18.024.098,08	0,00	18.024.098,08
1 ORDINÁRIO	18.673.380,07	0,00	18.673.380,07	15.432.043,28	3.217.601,59	12.214.441,69
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	662.774,51	0,00	662.774,51	540.953,12	0,00	540.953,12
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	9.278.655,26	0,00	9.278.655,26	9.288.330,48	0,00	9.288.330,48
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	3.535.851,65	0,00	3.535.851,65	984.549,77	0,00	984.549,77
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5.196.098,65	0,00	5.196.098,65	4.618.209,91	0,00	4.618.209,91
<b>TOTAL</b>	<b>37.204.111,35</b>	<b>3.317.858,90</b>	<b>33.886.252,45</b>	<b>33.456.141,36</b>	<b>3.217.601,59</b>	<b>30.238.539,77</b>





## 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 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 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](http://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, 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 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.

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](http://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 Geral 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 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 2020 processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha de 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 demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)</b>		<b>33.886.252,45</b>	<b>30.238.539,77</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>15.212.872,38</u>	<u>14.806.496,49</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>18.673.380,07</u>	<u>15.432.043,28</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		662.774,51	540.953,12
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		9.278.655,26	9.288.330,48
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.535.851,65	984.549,77
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		5.196.098,65	4.618.209,91
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)</b>		<b>9.803.839,68</b>	<b>8.153.303,89</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.803.839,68</u>	<u>8.153.303,89</u>
REPASSE RECEBIDO		9.803.839,68	8.153.303,89
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (NOTA 03)</b>		<b>4.963.923,76</b>	<b>3.850.390,23</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.987.057,49</u>	<u>2.110.827,41</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	79.521,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.987.057,49	2.031.305,91
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.893.374,44</u>	<u>1.675.012,05</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.228.613,39	1.093.361,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		186.136,09	134.969,73
ISS		58.349,91	38.050,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.355,00	17.689,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.271,19	22.581,36
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.892,64	11.514,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		358.905,21	348.243,85
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.851,01	8.602,05
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>83.491,83</u>	<u>64.550,77</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		47.990,65	27.276,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		35.501,18	37.274,12
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)</b>		<b>1.554.754,62</b>	<b>1.641.340,27</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.554.754,62</u>	<u>1.641.340,27</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.380,17	0,00
CONTA ÚNICA		1.547.374,45	1.641.340,27
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>50.208.770,51</b>	<b>43.883.574,16</b>



Prefeitura Municipal  
**BELÉM DE MARIA**  
S E R I E D A D E E T R A B A L H O



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <http://portal.cce.pe.gov.br/epv/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:ac1613c7-2ced-48b2-9169-a83b4ee7bea>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 33.886.252,45, sendo Receita Ordinária Líquida de 15.212.872,38 (44,89% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 18.673.380,07 (55,11% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.803.839,68.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.963.923,76, sendo R\$ 1.893.374,44, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.987.057,49 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 83.491,83 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 1.547.374,45, além de R\$ 7.380,17 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)</b>		<b>34.980.655,88</b>	<b>30.947.397,72</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>17.607.954,12</u>	<u>17.692.814,44</u>
ORDINÁRIO		0,00	10.097.568,68
<u>VINCULADO</u>		<u>17.372.701,76</u>	<u>13.254.583,28</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		432.238,10	505.785,47
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		8.241.929,44	8.982.137,47
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		3.792.075,58	146.695,83
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.906.458,64	3.619.964,51
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)</b>		<b>9.803.839,68</b>	<b>8.153.303,89</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.803.839,68</u>	<u>8.153.303,89</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		6,94	0,53
REPASSE CONCEDIDO		9.803.832,74	8.153.303,36
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)</b>		<b>4.340.049,99</b>	<b>3.228.117,93</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.416.769,29</u>	<u>728.069,46</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		79.521,50	0,00
RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.675,00
RP PROCESSADOS PAGOS		2.337.247,79	725.394,46
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.830.303,80</u>	<u>1.381.820,84</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.206.361,03	828.789,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		172.430,04	129.781,46
ISS		28.107,50	104,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.355,00	17.689,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.273,03	23.542,91
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		5.409,18	12.774,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		368.185,50	359.839,28
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		182,52	9.299,09
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>92.976,90</b>	<b>1.118.227,63</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		58.119,86	28.748,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		34.857,04	35.369,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.054.109,93
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)</b>		<b>1.084.224,96</b>	<b>1.554.754,62</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.084.224,96</u>	<u>1.554.754,62</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.391,67	7.380,17
CONTA ÚNICA		1.078.833,29	1.547.374,45



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\$ 34.980.655,88, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 17.607.954,12 (50,34%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 17.372.701,76 (49,66%), 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\$ 9.803.839,68.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.340.049,99, sendo R\$ 1.830.303,80, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.416.769,29 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 92.976,90 referente a outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.078.833,29, além de R\$ 5.391,67 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 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 e 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.

