

**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>46.159.115,38</b>	<b>40.086.974,16</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>45.286.043,50</b>	<b>39.582.900,64</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>14.739.752,81</u>	<u>19.479.780,28</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>13.697.198,06</u>	<u>12.359.978,58</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		10.055.647,68	0,00	ORDINÁRIO		0,00	10.509.555,86
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		3.710.995,73	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		11.041.680,38	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		973.109,40	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		2.046.198,51	0,00
<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>20.607.193,88</u>	EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		609.319,17	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	416.266,97	<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>27.222.922,06</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	11.056.540,62	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	721.869,90
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	4.113.804,30	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	12.652.496,54
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	5.020.581,99	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	3.875.970,40
<u>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - COMBUSTÍVEIS -CIDE</u>		<u>11.392,36</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	9.972.585,22
GERAL		11.392,36	0,00	<u>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - COMBUSTÍVEIS -CIDE</u>		<u>113,60</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO</u>		<u>350.092,00</u>	<u>0,00</u>	GERAL		113,60	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		350.092,00	0,00	<u>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO</u>		<u>349.942,78</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO SUS PROVEN. DO GOVERNO DO ESTADO</u>		<u>2.035,01</u>	<u>0,00</u>	EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		349.942,78	0,00
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		2.035,01	0,00	<u>RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>117.919,51</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>162.621,29</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		117.919,51	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		977,37	0,00	<u>RECURSOS PRÓPRIOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO</u>		<u>17.576.872,45</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		161.643,92	0,00	GERAL		17.576.872,45	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS</u>		<u>313.483,57</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>6.284.168,89</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		312.885,60	0,00	GERAL		6.284.168,89	0,00
GERAL		597,97	0,00	<u>RECURSOS DESTINADOS ÀS ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>6.744.379,68</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO</u>		<u>18.490.808,90</u>	<u>0,00</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		560.544,71	0,00
GERAL		18.490.808,90	0,00	EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		60.000,00	0,00
<u>RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>5.210.002,63</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		6.123.834,97	0,00
GERAL		5.210.002,63	0,00	<u>RECURSOS DE CONVÊNIO</u>		<u>515.448,53</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS DESTINADOS ÀS ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>5.925.774,36</u>	<u>0,00</u>	GERAL		515.448,53	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		454.927,55	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>11.734.634,36</b>	<b>9.352.114,66</b>
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		60.000,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		5.410.846,81	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS FINANCEIROS DE APLICAÇÃO VINCULADA</u>		<u>31.567,42</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		1.564,56	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>11.734.634,36</u>	<u>9.352.114,66</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		9.406,23	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		19,89	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		1.332,16	0,00	REPASSE CONCEDIDO		11.734.614,47	9.352.114,66
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		4.938,86	0,00				



**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAL		2.070,17	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>3.847.517,20</b>	<b>4.849.864,92</b>
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		12.255,44	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.415.201,26	2.769.625,91
<u>OUTRAS CONTRIBUIÇÕES ECONÔMICAS</u>		<u>157.175,46</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADO PAGO		0,00	36,00
GERAL		157.175,46	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		1.415.201,26	2.769.589,91
<u>RECURSOS DE CONVÊNIO</u>		<u>762.748,85</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.295.166,39</u>	<u>1.967.313,96</u>
GERAL		504.128,78	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.573.516,13	1.126.767,97
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		258.620,07	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		192.633,87	343.408,56
<u>RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO</u>		<u>1.660,72</u>	<u>0,00</u>	ISS		47,68	62.964,17
GERAL		1.660,72	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		24.798,65	17.213,30
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>		<b>11.848.634,36</b>	<b>9.352.114,66</b>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.198,26	30.964,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>11.848.634,36</u>	<u>9.352.114,66</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	5.647,52
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		466.131,88	370.046,17
REPASSE RECEBIDO		11.848.634,36	9.352.114,66	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.839,92	10.301,62
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>137.149,55</u>	<u>112.925,05</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		78.384,41	53.804,26
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	FAMÍLIA PAGO			
<u>PARA O RPPS</u>				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		58.603,22	59.120,79
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	MATERNIDADE PAGO			
<u>PARA O RGPS</u>				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		161,92	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b> <b>NOTA 03</b>		<b>4.737.695,55</b>	<b>3.920.076,65</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>2.535.760,44</b>	<b>658.510,21</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.961.127,13</u>	<u>1.457.408,01</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.535.760,44</u>	<u>658.510,21</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.961.127,13	1.457.408,01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		59.774,06	34.817,48
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.621.730,19</u>	<u>2.343.631,37</u>	CONTA ÚNICA		2.475.986,38	623.692,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.602.227,64	1.296.993,15	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		397.156,14	481.525,79	<b>TOTAL</b>		<b>63.403.955,50</b>	<b>54.443.390,43</b>
ISS		53.063,70	119.147,84				
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		24.798,65	17.213,30				
PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.198,27	33.052,80				
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		510,30	5.970,51				
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		504.249,80	384.390,92				
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.525,69	5.337,06				
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>154.838,23</u>	<u>119.037,27</u>				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		88.700,76	61.978,89				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		61.997,31	56.989,05				
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.140,16	69,33				
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 04</b>		<b>658.510,21</b>	<b>1.084.224,96</b>				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>658.510,21</u>	<u>1.084.224,96</u>				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		34.817,48	5.391,67				



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

### CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA		623.692,73	1.078.833,29				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>63.403.955,50</b>	<b>54.443.390,43</b>				



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 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	14.739.752,81	0,00	14.739.752,81	23.826.058,98	0,00	23.826.058,98
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	973.109,40	0,00	973.109,40	0,00	0,00	0,00
251 EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	10.055.647,68	0,00	10.055.647,68	0,00	0,00	0,00
252 EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	3.710.995,73	0,00	3.710.995,73	0,00	0,00	0,00
1 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	20.607.193,88	4.346.278,70	16.260.915,18
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	416.266,97		416.266,97
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	11.056.540,62		11.056.540,62
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	4.113.804,30		4.113.804,30
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	5.020.581,99		5.020.581,99
11 CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - COMBUSTÍVEIS -CIDE	11.392,36	0,00	11.392,36	0,00	0,00	0,00
1 GERAL	11.392,36	0,00	11.392,36	0,00	0,00	0,00
13 CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	350.092,00	0,00	350.092,00	0,00	0,00	0,00
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	350.092,00	0,00	350.092,00	0,00	0,00	0,00
213 TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO SUS PROVEN. DO GOVERNO DO ESTADO	2.035,01	0,00	2.035,01	0,00	0,00	0,00
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	2.035,01	0,00	2.035,01	0,00	0,00	0,00
22 RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19	162.621,29	0,00	162.621,29	0,00	0,00	0,00
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	161.643,92	0,00	161.643,92	0,00	0,00	0,00
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	977,37	0,00	977,37	0,00	0,00	0,00
311 TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	313.483,57	0,00	313.483,57	0,00	0,00	0,00
1 GERAL	597,97	0,00	597,97	0,00	0,00	0,00
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	312.885,60	0,00	312.885,60	0,00	0,00	0,00
50 RECURSOS PRÓPRIOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO	23.607.590,54	5.116.781,64	18.490.808,90	0,00	0,00	0,00
1 GERAL	23.607.590,54	5.116.781,64	18.490.808,90	0,00	0,00	0,00
51 RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	5.210.002,63	0,00	5.210.002,63	0,00	0,00	0,00
1 GERAL	5.210.002,63	0,00	5.210.002,63	0,00	0,00	0,00
53 RECURSOS DESTINADOS ÀS ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	5.925.774,36	0,00	5.925.774,36	0,00	0,00	0,00
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	5.410.846,81	0,00	5.410.846,81	0,00	0,00	0,00
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	454.927,55	0,00	454.927,55	0,00	0,00	0,00
66 RECURSOS FINANCEIROS DE APLICAÇÃO VINCULADA	31.567,42	0,00	31.567,42	0,00	0,00	0,00
1 GERAL	2.070,17	0,00	2.070,17	0,00	0,00	0,00
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	12.255,44	0,00	12.255,44	0,00	0,00	0,00
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	4.938,86	0,00	4.938,86	0,00	0,00	0,00
251 EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	9.406,23	0,00	9.406,23	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### 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)
252 EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	1.332,16	0,00	1.332,16	0,00	0,00	0,00
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	1.564,56	0,00	1.564,56	0,00	0,00	0,00
72 OUTRAS CONTRIBUIÇÕES ECONÔMICAS	<b>157.175,46</b>	<b>0,00</b>	<b>157.175,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 GERAL	157.175,46	0,00	157.175,46	0,00	0,00	0,00
81 RECURSOS DE CONVÊNIOS	<b>762.748,85</b>	<b>0,00</b>	<b>762.748,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 GERAL	504.128,78	0,00	504.128,78	0,00	0,00	0,00
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	258.620,07	0,00	258.620,07	0,00	0,00	0,00
88 RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO	<b>1.660,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.660,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 GERAL	1.660,72	0,00	1.660,72	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>51.275.897,02</b>	<b>5.116.781,64</b>	<b>46.159.115,38</b>	<b>44.433.252,86</b>	<b>4.346.278,70</b>	<b>40.086.974,16</b>





Prefeitura Municipal de

# Belém de Maria

**SERIEDADE E TRABALHO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.e-ctce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e2617fd6-f628-4e8a-ad83-3938784ed1e2

## BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO

### MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA



- PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM;
- CÂMARA MUNICIPAL DE BELÉM DE MARIA;
- FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO;
- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL;
- FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE;

**Prefeito: Rolph Eber Casale Junior**

**Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva**

**Contador(a): José Lúcio Monteiro Junior – CRC PE nº 031461/O-3**



ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO 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 11.353 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 816/2021 de 17/11/2021, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei 811/2021 de 01/09/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 817/2021 de 17/11/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2022;

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 2022 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 2022 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 PÓLÍTICAS 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.

#### Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.



### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, 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 2022;

#### **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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>46.159.115,38</b>	<b>40.086.974,16</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>14.739.752,81</u>	<u>19.479.780,28</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		10.055.647,68	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		3.710.995,73	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		973.109,40	0,00
<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>20.607.193,88</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	416.266,97
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	11.056.540,62
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	4.113.804,30
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	5.020.581,99
<u>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - COMBUSTÍVEIS -CIDE</u>		<u>11.392,36</u>	<u>0,00</u>
GERAL		11.392,36	0,00
<u>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO</u>		<u>350.092,00</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		350.092,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO SUS PROVEN. DO GOVERNO DO ESTADO</u>		<u>2.035,01</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		2.035,01	0,00
<u>RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>162.621,29</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		977,37	0,00
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		161.643,92	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS</u>		<u>313.483,57</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		312.885,60	0,00
GERAL		597,97	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO</u>		<u>18.490.808,90</u>	<u>0,00</u>
GERAL		18.490.808,90	0,00
<u>RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>5.210.002,63</u>	<u>0,00</u>
GERAL		5.210.002,63	0,00
<u>RECURSOS DESTINADOS ÀS ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>5.925.774,36</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		454.927,55	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		60.000,00	0,00
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		5.410.846,81	0,00
<u>RECURSOS FINANCEIROS DE APLICAÇÃO VINCULADA</u>		<u>31.567,42</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		1.564,56	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		9.406,23	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		1.332,16	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		4.938,86	0,00





GERAL	2.070,17	0,00
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	12.255,44	0,00
<u>OUTRAS CONTRIBUIÇÕES ECONÔMICAS</u>	<u>157.175,46</u>	<u>0,00</u>
GERAL	157.175,46	0,00
<u>RECURSOS DE CONVÊNIOS</u>	<u>762.748,85</u>	<u>0,00</u>
GERAL	504.128,78	0,00
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	258.620,07	0,00
<u>RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO</u>	<u>1.660,72</u>	<u>0,00</u>
GERAL	1.660,72	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02</b>	<b>11.848.634,36</b>	<b>9.352.114,66</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>	<u>11.848.634,36</u>	<u>9.352.114,66</u>
REPASSE RECEBIDO	11.848.634,36	9.352.114,66
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03</b>	<b>4.737.695,55</b>	<b>3.920.076,65</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>1.961.127,13</u>	<u>1.457.408,01</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.961.127,13	1.457.408,01
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>2.621.730,19</u>	<u>2.343.631,37</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.602.227,64	1.296.993,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	397.156,14	481.525,79
ISS	53.063,70	119.147,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	24.798,65	17.213,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	35.198,27	33.052,80
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	510,30	5.970,51
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	504.249,80	384.390,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.525,69	5.337,06
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>154.838,23</u>	<u>119.037,27</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	88.700,76	61.978,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	61.997,31	56.989,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.140,16	69,33
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04</b>	<b>658.510,21</b>	<b>1.084.224,96</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>658.510,21</u>	<u>1.084.224,96</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	34.817,48	5.391,67
CONTA ÚNICA	623.692,73	1.078.833,29
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>63.403.955,50</b>	<b>54.443.390,43</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou **R\$ 46.159.115,38**, sendo a Receita Ordinária Líquida de **R\$ 18.490.808,90** (40,06% do total) e Recursos Vinculados de **R\$ 27.668.306,48** (59,94% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de **R\$ 11.848.634,36** e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de **R\$ 11.848.634,36**.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 4.737.695,55**, sendo **R\$ 2.621.730,19**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 1.961.127,13** relativo a inscrição dos restos a pagar e **R\$ 154.838,23** de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** 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, sendo **R\$ 0,00** em aplicações de Renda Fixa do RPPS.





Prefeitura Municipal de  
**Belém de Maria**  
**SERIEDADE E TRABALHO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e2617fd6-f628-4e8a-ad83-3938784ed1e2

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>45.286.043,50</b>	<b>39.582.900,64</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>13.697.198,06</u>	<u>12.359.978,58</u>
ORDINÁRIO		0,00	10.509.555,86
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		11.041.680,38	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		2.046.198,51	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		609.319,17	0,00
<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>27.222.922,06</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	721.869,90
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	12.652.496,54
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	3.875.970,40
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	9.972.585,22
<u>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - COMBUSTÍVEIS -CIDE</u>		<u>113,60</u>	<u>0,00</u>
GERAL		113,60	0,00
<u>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO</u>		<u>349.942,78</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		349.942,78	0,00
<u>RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>117.919,51</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		117.919,51	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO</u>		<u>17.576.872,45</u>	<u>0,00</u>
GERAL		17.576.872,45	0,00
<u>RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>6.284.168,89</u>	<u>0,00</u>
GERAL		6.284.168,89	0,00
<u>RECURSOS DESTINADOS ÀS ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL</u>		<u>6.744.379,68</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL		560.544,71	0,00
EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO		60.000,00	0,00
SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		6.123.834,97	0,00
<u>RECURSOS DE CONVÊNIO</u>		<u>515.448,53</u>	<u>0,00</u>
GERAL		515.448,53	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>11.734.634,36</b>	<b>9.352.114,66</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>11.734.634,36</u>	<u>9.352.114,66</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		19,89	0,00
REPASSE CONCEDIDO		11.734.614,47	9.352.114,66
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>3.847.517,20</b>	<b>4.849.864,92</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.415.201,26</u>	<u>2.769.625,91</u>
RP PROCESSADO PAGO		0,00	36,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.415.201,26	2.769.589,91
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.295.166,39</u>	<u>1.967.313,96</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.573.516,13	1.126.767,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		192.633,87	343.408,56
ISS		47,68	62.964,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		24.798,65	17.213,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.198,26	30.964,65
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	5.647,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		466.131,88	370.046,17
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.839,92	10.301,62
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>137.149,55</u>	<u>112.925,05</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		78.384,41	53.804,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		58.603,22	59.120,79
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		161,92	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>2.535.760,44</b>	<b>658.510,21</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.535.760,44</u>	<u>658.510,21</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		59.774,06	34.817,48
CONTA ÚNICA		2.475.986,38	623.692,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>63.403.955,50</b>	<b>54.443.390,43</b>



**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 45.286.043,50**, sendo a Despesa Ordinária de **R\$ 13.697.198,06** (30,25%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de **R\$ 31.588.845,44** (69,75%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

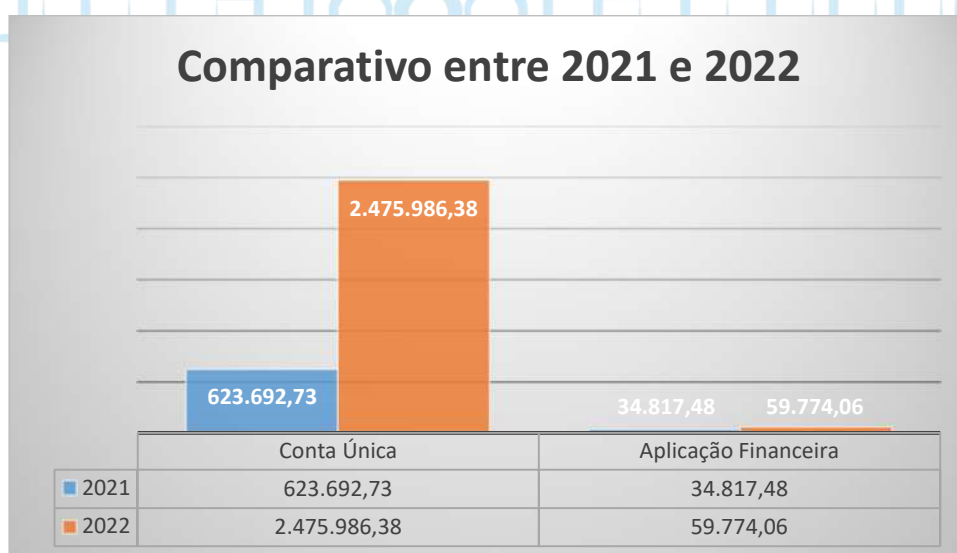
**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 11.734.634,36**.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam **R\$ 3.847.517,20**, sendo **R\$ 2.295.166,39**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 1.415.201,26** relativo a pagamentos dos restos a pagar e **R\$ 137.149,55** de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de **R\$ 2.535.760,44**, além de **R\$ 59.774,06** em investimentos e aplicações, sendo **R\$ 0,00** em aplicações de Renda Fixa do RPPS.

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 2022 (ou final de 2021) 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 2022.

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 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
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	14.739.752,81	0,00	14.739.752,81
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	973.109,40	0,00	973.109,40
251 EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTERIO	10.055.647,68	0,00	10.055.647,68
252 EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	3.710.995,73	0,00	3.710.995,73
1 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00
A5 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00
11 CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - COMBUSTÍVEIS - CIDE	11.392,36	0,00	11.392,36
1 GERAL	11.392,36	0,00	11.392,36
13 CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	350.092,00	0,00	350.092,00
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	350.092,00	0,00	350.092,00
213 TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO SUS PROVEN. DO GOVERNO DO ESTADO	2.035,01	0,00	2.035,01
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	2.035,01	0,00	2.035,01
22 RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19	162.621,29	0,00	162.621,29
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	161.643,92	0,00	161.643,92
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	977,37	0,00	977,37
311 TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	313.483,57	0,00	313.483,57
1 GERAL	597,97	0,00	597,97
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	312.885,60	0,00	312.885,60
50 RECURSOS PRÓPRIOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO	23.607.590,54	5.116.781,64	18.490.808,90
1 GERAL	23.607.590,54	5.116.781,64	18.490.808,90
51 RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	5.210.002,63	0,00	5.210.002,63
1 GERAL	5.210.002,63	0,00	5.210.002,63
53 RECURSOS DESTINADOS ÀS ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL	5.925.774,36	0,00	5.925.774,36
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	5.410.846,81	0,00	5.410.846,81
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	60.000,00	0,00	60.000,00
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	454.927,55	0,00	454.927,55
66 RECURSOS FINANCEIROS DE APLICAÇÃO VINCULADA	31.567,42	0,00	31.567,42
1 GERAL	2.070,17	0,00	2.070,17
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	12.255,44	0,00	12.255,44
122 EDUCAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO	4.938,86	0,00	4.938,86
251 EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTERIO	9.406,23	0,00	9.406,23
252 EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	1.332,16	0,00	1.332,16
81 ASSISTÊNCIA SOCIAL - ASSIST SOC GERAL	1.564,56	0,00	1.564,56
72 OUTRAS CONTRIBUIÇÕES ECONÔMICAS	157.175,46	0,00	157.175,46
1 GERAL	157.175,46	0,00	157.175,46
81 RECURSOS DE CONVÊNIO	762.748,85	0,00	762.748,85
1 GERAL	504.128,78	0,00	504.128,78
102 SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	258.620,07	0,00	258.620,07
88 RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO	1.660,72	0,00	1.660,72
1 GERAL	1.660,72	0,00	1.660,72
<b>TOTAL</b>	<b>51.275.897,02</b>	<b>5.116.781,64</b>	<b>46.159.115,38</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de **R\$ 51.275.897,02**, enquanto as deduções somam **R\$ 5.116.781,64**, representando o valor líquido de **R\$ 46.159.115,38**.

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
Código Receita		9510.00.0.0.00			(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB		-5.116.781,64
TOTAL NO PERÍODO. . .							-5.116.781,64



Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	31/12/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	31/12/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	31/12/2023	Concluído parcialmente
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído





<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	31/12/2023	Concluído parcialmente
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	31/12/2022	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>Ação</b> Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>Ação</b> Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>Ação</b> Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b> Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b> Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Financeiro	Imediato	Concluído

## 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 2022, 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 JUNIOR

Prefeito

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA

Responsável pelo Controle Interno

JOSÉ LÚCIO MONTEIRO JUNIOR

Contadora CRC PE nº 031461/O-3