

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

CONSOLIDADO



1 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.fce.pe.gov.br/epny/validaDoAssinamCódigoDoDocumento: 397bc0065f9949568b4501006046687

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	54.966.715,68	49.353.513,02	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	52.862.733,73	51.552.309,00
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>25.616.723,29</u>	<u>23.327.214,83</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	<u>26.212.043,33</u>	<u>23.527.829,33</u>
<u>VINCULADO</u>	<u>29.349.992,39</u>	<u>26.026.298,19</u>	<u>VINCULADO</u>	<u>26.650.690,40</u>	<u>28.024.479,67</u>
AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	421.225,41	0,00	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	385.473,72	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	1.415.179,16	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO	110.667,47	0,00
EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE	845.663,00	0,00	EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE	481.592,00	0,00
FUNDEB 40%	1.476.518,85	0,00	FUNDEB 40%	2.420.904,12	0,00
FUNDEB 60%	10.212.718,70	12.806.028,78	FUNDEB 60%	9.093.909,26	11.881.021,05
GESTÃO SUS	12.000,00	0,00	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - FDS	4.203,50	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS	1.926.609,78	0,00	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR	20.824,60	0,00
OUTROS RECURSOS DO SUS	42.217,87	0,00	RECURSO DE CONVÊNIO	433.475,81	991.233,50
PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - FDS	18.670,61	0,00	RECURSO DO CREAS	83.142,53	0,00
PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR	5.717,83	0,00	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA	156.336,68	0,00
PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE	13.996,76	0,00	RECURSO DO IGD SUAS	20.450,48	0,00
RECURSO BPC NA ESCOLA	23,70	0,00	RECURSO DO PAIF	3.975,30	0,00
RECURSO DE CONVÊNIO	196.824,47	330.279,31	RECURSO DO PNAE	353.050,38	0,00
RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA	11.318,57	0,00	RECURSO DO PNATE	66.333,47	0,00
RECURSO DO CREAS	46.570,97	0,00	RECURSO DO QSE	410.616,06	396.286,29
RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA	107.914,63	0,00	RECURSO DO SCFV	231.145,75	0,00
RECURSO DO IGD SUAS	746,87	0,00	RECURSOS CRIANÇA FELIZ	65.418,38	0,00
RECURSO DO PNAE	368.258,27	0,00	RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA	236.855,18	0,00
RECURSO DO PNATE	51.811,66	0,00	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL	318.095,19	0,00
RECURSO DO QSE	643.876,51	603.701,18	RECURSOS DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE	168.034,13	0,00
RECURSO DO SCFV	124.518,46	0,00	RECURSOS DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA	12.945,04	0,00
RECURSOS CRIANÇA FELIZ	90.358,98	0,00	RECURSOS DE CONVENIOS	68.800,00	0,00
RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA	146.619,52	0,00	RECURSOS DO CRAS	136.783,06	0,00
RECURSOS DA SAÚDE BUCAL	552.802,58	0,00	RECURSOS DO MAC - CEO	55.659,82	0,00
RECURSOS DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE	255.711,03	0,00	RECURSOS DO MAC - SAMU	158.289,01	0,00
RECURSOS DO CRAS	46.299,30	0,00	RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO	810.151,71	0,00
RECURSOS DO MAC - SAMU	157.500,00	0,00	RECURSOS DO NASF	153.583,77	0,00
RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO	777.133,67	0,00	RECURSOS DO PAB	1.109.967,88	0,00
RECURSOS DO NASF	261.786,58	0,00	RECURSOS DO PACS	767.181,53	0,00
RECURSOS DO PAB	1.050.328,77	0,00	RECURSOS DO PMAQ	586.515,01	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECURSOS DO PACS	520.184,12	0,00	RECURSOS DO PSF	737.112,10	0,00
RECURSOS DO PMAQ	817.713,00	0,00	RECURSOS DO RPPS	6.989.197,46	0,00
RECURSOS DO PSF	753.448,99	0,00	RECURSOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	0,00	515.266,02
RECURSOS DO RPPS	5.954.544,31	0,00	VINCULADO	0,00	14.240.672,81
RECURSOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	0,00	509.708,47	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	12.859.953,81	11.048.274,86
RENDIMENTOS DE PROGRAMAS DO ENSINO	23.179,46	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>12.859.953,81</u>	<u>11.048.274,86</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	12.859.953,81	11.048.274,86	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	0,00	3.812,59
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>12.859.953,81</u>	<u>11.048.274,86</u>	REPASSE CONCEDIDO	12.859.953,81	11.044.462,27
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	3.812,59	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	8.613.894,46	7.581.486,89
REPASSE RECEBIDO	12.859.953,81	11.044.462,27	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.174.124,36</u>	<u>716.163,09</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	8.398.255,05	9.335.126,42	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	481.320,56	107.570,77
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>887.043,39</u>	<u>2.259.361,66</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	692.803,80	608.592,32
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	413.966,00	1.546.781,50	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>7.055.333,11</u>	<u>6.608.583,19</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	473.077,39	712.580,16	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	692.821,07	791.143,81
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>7.129.135,20</u>	<u>6.827.380,80</u>	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.899,45	4.567,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	894.553,69	868.653,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.314.988,36	1.289.332,62
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.899,45	6.371,40	ISS	36.228,65	8.960,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.332.724,45	1.292.511,01	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	26.624,04	36.811,70
ISS	10.073,68	16.242,82	PENSÃO ALIMENTÍCIA	52.257,72	43.873,92
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	38.743,83	23.599,03	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.943.153,13	1.618.969,13
PENSÃO ALIMENTÍCIA	51.384,39	44.758,84	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.828.940,00	2.619.782,93
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.831.259,14	1.742.002,73	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	132.265,95	170.715,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.805.879,73	2.635.305,42	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.154,74	24.425,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	132.247,35	173.510,19	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>384.436,99</u>	<u>256.740,61</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	27.369,49	24.425,76	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	50.375,70	54.165,98
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>382.076,46</u>	<u>248.383,96</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	268.221,37	148.510,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	52.223,48	49.833,63	MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	268.147,50	144.974,59	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	65.839,92	54.063,76
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	61.705,48	53.575,74	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	8.288.574,04	6.400.231,50
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	6.400.231,50	6.845.387,95	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>175,44</u>
<u>CAIXA</u>	<u>175,44</u>	<u>0,00</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>4.564.793,01</u>	<u>3.526.493,92</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>3.474.529,79</u>	<u>6.632.620,79</u>	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>3.374.570,79</u>	<u>2.470.305,00</u>
			<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>	<u>349.210,24</u>	<u>403.257,14</u>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://epec.ceg.gov.br/gnp/v?id=DocScanCodigoDocumento:397becad06549495689d50106046687

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA RPPS	2.470.305,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	455.221,27	212.767,16	TOTAL	82.625.156,04	76.582.302,25
TOTAL	82.625.156,04	76.582.302,25			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://eicfcp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 397beca0-6549-4956-8bd5-01c06b046687

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado 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 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, 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 Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. 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 865 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.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Condado 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 1.044/2018 de 28/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021; Lei 1.036/2017 de 19/09/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018; Lei 1.043/2017 de 28/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2018;

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 Ações de Governo;
- Secretaria de Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Desenvolvimento Sustentável;
- Secretaria de Gestão Financeira;
- Secretaria de Planejamento e Administração;
- Secretaria de Planejamento, Urbano, Obras e Serviços Urbanos.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Previdência do Servidor Municipal de Condado.

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

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIM, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utilizaram de outros sistemas. 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 2018 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 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 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 2017, 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:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm
Código do Documento: 397beca05-401925-885-05-c006046687





Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2017;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

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 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:

INGRESSOS		
DESCRIÇÃO	VALOR - R\$	AV
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	54.966.715,68	66,53%
<u>ORDINÁRIO</u>	25.616.723,29	31,00%
<u>VINCULADO</u>	29.349.992,39	35,52%
AFM - Apoio Financeiro aos Municípios	421.225,41	0,51%
Outras Receitas Originárias	1.926.609,78	2,33%
Convênios	196.824,47	0,24%
Regime Próprio de Previdência Social (intra)	5.954.544,31	7,21%
Seguridade Social	435.079,82	0,53%
FUNDEB	13.104.416,71	15,86%
Educação	1.118.182,76	1,35%
Saúde	6.193.109,13	7,50%
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS (RECEBIDA)	12.859.953,81	15,56%
RECEBIMENTOS (EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	8.398.255,05	10,16%
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.400.231,50	7,75%
TOTAL	82.625.156,04	100,00%

A receita orçamentária totalizou R\$ 54.966.715,38, equivalente a 66,53% do total, sendo a Receita Ordinária somou R\$ 25.616.723,29, ou seja, recursos arrecadados no exercício referente a recursos próprios.

No que tange à Receita Vinculada, que totalizou R\$ 29.349.992,39 já subtraídas as respectivas deduções, os recursos mais significativos foram os destinados à Educação (FUNDEB e Programas Educacionais) no percentual 17,21%; à Saúde o equivalente a 7,50%; e à Previdência Social correspondente a 7,21%.





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.

DISPENDIO		
DESCRIÇÃO	VALOR - R\$	AV
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	52.862.733,73	63,98%
<u>ORDINÁRIO</u>	26.212.043,33	31,72%
<u>VINCULADO</u>	26.650.690,40	32,25%
AFM - Apoio Financeiro aos Municípios	385.473,72	0,47%
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00%
Convênios	502.275,81	0,61%
Regime Próprio de Previdência Social (intra)	6.989.197,46	8,46%
Seguridade Social	701.455,68	0,85%
FUNDEB	11.625.480,85	14,07%
Educação	850.824,51	1,03%
Saúde	5.595.982,37	6,77%
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS (CONCEDIDA)	12.859.953,81	15,56%
PAGAMENTOS (EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	8.613.894,46	10,43%
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	8.288.574,04	10,03%
TOTAL	82.625.156,04	100,00%

A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 52.862.733,73, equivalente a 63,98% do total, sendo a Receita Ordinária somou R\$ 26.212.043,33, ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios.

No que tange às Despesas Vinculada, que totalizou R\$ 26.650.690,40 os gastos mais significativos foram os destinados à Educação (FUNDEB e Programas Educacionais) no percentual 15,10%; à Saúde o equivalente a 6,77%; e à Previdência Social correspondente a 8,46%.

Análise do Resultado Apurado

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 2018 (ou final de 2017) 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 2018.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 397bcca0-45a9-4955-81e5-81c16b046687

Comparativo entre 2017 e 2018



	Caixa	Conta Única	Conta do Única RPPS	Aplicação Financeira
2017	R\$175,44	R\$3.526.493,92	R\$2.470.305,00	R\$403.257,14
2018	R\$-	R\$4.564.793,01	R\$3.374.570,79	R\$349.210,24

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 2018, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

JENILSON DE MORAES CLEMENTE
Responsável pelo Controle Interno

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

