

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 17.028.869,78 | 16.375.870,57 | 15.097.121,05 | 15.097.121,05 | 15.041.245,05 | 1.278.744,52 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.276.000,00 | 7.303.563,77 | 7.204.475,04 | 7.204.475,04 | 7.204.475,04 | 998.526,23 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.732.869,78 | 9.052.306,80 | 7.892.646,01 | 7.892.646,01 | 7.836.770,01 | 1.159.660,79 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | 2.903.739,48 | 3.846.459,99 | 3.609.491,15 | 3.609.491,15 | 3.609.491,15 | 236.968,84 |
| INVESTIMENTOS | 1.753.739,48 | 1.815.924,50 | 1.602.876,72 | 1.602.876,72 | 1.602.876,72 | 213.047,78 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 1.150.000,00 | 2.030.535,49 | 2.006.614,43 | 2.006.614,43 | 2.006.614,43 | 233.920,56 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 740.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 740.000,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 20.672.609,26 | 20.222.330,56 | 18.706.612,20 | 18.706.612,20 | 18.650.736,20 | 1.515.973,36 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DÍVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DÍVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) | 20.672.609,26 | 20.222.330,56 | 18.706.612,20 | 18.706.612,20 | 18.650.736,20 | 1.515.973,36 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | | 17.708.987,40 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 20.672.609,26 | 20.222.330,56 | 36.415.599,60 | 18.706.612,20 | 18.650.736,20 | 1.515.973,36 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------|------------------------------|--|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 79.770,65 | 354.316,23 | 75.537,30 | 75.537,30 | 665,66 | 357.883,22 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 79.770,65 | 354.316,23 | 75.537,30 | 75.537,30 | 665,66 | 357.883,22 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.051.111,30 | 128.473,86 | 5.143,11 | 5.143,11 | 993.966,97 | 180.435,08 |
| INVESTIMENTOS | 1.051.111,30 | 128.473,86 | 5.143,11 | 5.143,11 | 993.966,97 | 180.435,08 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1.130.881,95 | 482.790,09 | 80.680,41 | 80.680,41 | 994.632,63 | 538.359,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 18.711,42 | 38.567,07 | 2.424,50 | 0,00 | 54.853,99 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 63,45 | 97,24 | 0,00 | 0,00 | 160,69 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 18.647,97 | 38.469,83 | 2.424,50 | 0,00 | 54.693,30 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.770,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.770,58 |
| INVESTIMENTOS | 1.231,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.231,01 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 539,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 539,57 |
| TOTAL | 20.482,00 | 38.567,07 | 2.424,50 | 0,00 | 56.624,57 |

Documento: 41763306-ccdo-4188998a-c-58814b-7b
 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZEMBRO(31/12/2021)
 VALDECI SENEZ JUNIOR

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



ANEXO B

| DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESpesas EMPENHADAS (g) | DESpesas LIQUIDADAS (h) | DESpesas PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g) |
|------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 588.000,00 | 633.886,86 | 620.592,72 | 620.592,72 | 620.592,72 | 13.294,14 |
| DESpesas CORRENTES | 588.000,00 | 633.886,86 | 620.592,72 | 620.592,72 | 620.592,72 | 13.294,14 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 588.000,00 | 633.886,86 | 620.592,72 | 620.592,72 | 620.592,72 | 13.294,14 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESpesas CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESpesas DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado em 31/12/2021 por LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesso em: 31/12/2021 às 14:31:17
 Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: 4f7e3304-ecd0-4d8b-998a-c581f4f317fb



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 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de 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 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SINCIP, 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 da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.



**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01 | 39.443.040,88 | 39.443.040,88 | 36.288.361,50 | -3.154.679,38 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 4.669.000,00 | 4.669.000,00 | 3.952.457,01 | -716.542,99 |
| Impostos | 4.047.000,00 | 4.047.000,00 | 3.454.280,29 | -592.719,71 |
| Taxas | 612.000,00 | 612.000,00 | 498.176,72 | -113.823,28 |
| Contribuição de Melhoria | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 800.000,00 | 800.000,00 | 731.089,81 | -68.910,19 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | 800.000,00 | 800.000,00 | 731.089,81 | -68.910,19 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 40.000,00 | 40.000,00 | 90.191,19 | 50.191,19 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 30.000,00 | 30.000,00 | 13.419,08 | -16.580,92 |
| Valores Mobiliários | 10.000,00 | 10.000,00 | 76.772,11 | 66.772,11 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 29.540.400,00 | 29.540.400,00 | 31.470.196,92 | 1.929.796,92 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 22.965.800,00 | 22.965.800,00 | 25.067.957,58 | 2.102.157,58 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | 6.574.600,00 | 6.574.600,00 | 6.402.239,34 | -172.360,66 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 4.393.640,88 | 4.393.640,88 | 44.426,57 | -4.349.214,31 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 413.000,00 | 413.000,00 | 44.426,57 | -368.573,43 |
| Demais Receitas Correntes | 3.980.640,88 | 3.980.640,88 | 0,00 | -3.980.640,88 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02 | 989.000,00 | 989.000,00 | 127.238,10 | -861.761,90 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 989.000,00 | 989.000,00 | 127.238,10 | -861.761,90 |
| Transferências da União e suas Entidades | 392.000,00 | 392.000,00 | 127.238,10 | -264.761,90 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 597.000,00 | 597.000,00 | 0,00 | -597.000,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03 | 40.432.040,88 | 40.432.040,88 | 36.415.599,60 | -4.016.441,28 |
| REFINANCIAMENTO (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) | 40.432.040,88 | 40.432.040,88 | 36.415.599,60 | -4.016.441,28 |
| DEFICIT (VI) | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 40.432.040,88 | 40.432.040,88 | 36.415.599,60 | -4.016.441,28 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | 0,00 | 290.072,02 | 0,00 | 290.072,02 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | | 290.072,02 | 0,00 | 290.072,02 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 39.443.040,88. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 36.288.361,50, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 3.154.679,38.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 989.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 127.238,10, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 861.761,90.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 40.432.040,88, dos quais foram atualizados para R\$ 40.432.040,88 e arrecadados R\$ 36.415.599,60, equivalente a 90,07% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,35%, da arrecadação total, somando R\$ 36.288.361,50. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 3.952.457,01 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 31.470.196,92, sendo que ambas representam 97,27% da





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://gabinete.pmc.pe.gov.br/ppp/ant/lint/2021/08/2021082015080984>

Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 127.238,10, representando 0,35% do total arrecadado.

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04 | 17.028.869,78 | 16.375.870,57 | 15.097.121,05 | 15.097.121,05 | 15.041.245,05 | 1.278.749,52 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.276.000,00 | 7.303.563,77 | 7.204.475,04 | 7.204.475,04 | 7.204.475,04 | 99.088,73 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.732.869,78 | 9.052.306,80 | 7.892.646,01 | 7.892.646,01 | 7.836.770,01 | 1.159.660,79 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05 | 2.903.739,48 | 3.846.459,99 | 3.609.491,15 | 3.609.491,15 | 3.609.491,15 | 236.968,84 |
| INVESTIMENTOS | 1.753.739,48 | 1.815.924,50 | 1.602.876,72 | 1.602.876,72 | 1.602.876,72 | 213.047,78 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 1.150.000,00 | 2.030.535,49 | 2.006.614,43 | 2.006.614,43 | 2.006.614,43 | 23.920,06 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 740.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 740.000,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06 | 20.672.609,26 | 20.222.330,56 | 18.706.612,20 | 18.706.612,20 | 18.650.736,20 | 1.515.718,36 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DÍVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA MOBILIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DÍVIDAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) | 20.672.609,26 | 20.222.330,56 | 18.706.612,20 | 18.706.612,20 | 18.650.736,20 | 1.515.718,36 |
| SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07 | | | 17.708.987,40 | | | |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 20.672.609,26 | 20.222.330,56 | 36.415.599,60 | 18.706.612,20 | 18.650.736,20 | 1.515.718,36 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2021 foram de R\$ 17.028.869,78, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.375.870,57, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 15.097.121,05. As liquidações totalizaram R\$ 15.097.121,05, sendo pagos o montante de R\$ 15.041.245,05, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.278.749,52.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 2.903.739,48, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.846.459,99, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.609.491,15. As liquidações totalizaram R\$ 3.609.491,15, sendo pagos o montante de R\$ 3.609.491,15, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 236.968,84.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 20.672.609,26, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 20.222.330,56. O valor total empenhado foi de R\$ 18.706.612,20, o liquidado R\$ 18.706.612,20, e o pago R\$ 18.650.736,20. A economia orçamentária foi de R\$ 1.515.718,36. O coeficiente de execução foi de 92,50%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 36.415.599,60), menos as despesas empenhadas (R\$ 18.706.612,20) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 17.708.987,40. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2020, a Prefeitura de Condado, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{36.415.599,60}{18.706.612,20} = 1,95$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2020, a Prefeitura de Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{36.288.361,50}{15.097.121,05} = 2,40$$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08 | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-d-e) |
|---|---------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 79.770,65 | 354.316,23 | 75.537,30 | 75.537,30 | 665,66 | 357.883,92 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 79.770,65 | 354.316,23 | 75.537,30 | 75.537,30 | 665,66 | 357.883,92 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.051.111,30 | 128.473,86 | 5.143,11 | 5.143,11 | 993.966,97 | 180.475,08 |
| INVESTIMENTOS | 1.051.111,30 | 128.473,86 | 5.143,11 | 5.143,11 | 993.966,97 | 180.475,08 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1.130.881,95 | 482.790,09 | 80.680,41 | 80.680,41 | 994.632,63 | 538.359,00 |

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.130.881,95. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 482.790,09. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 80.680,41, e pagos R\$ 80.680,41. Foram cancelados o valor de R\$ 994.632,63, restando de saldo o valor de R\$ 538.359,00.





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: [https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?em=Código do documento: 41773304-cc00-448b-998b-581e4f312b](https://e-rece.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?em=Código%20do%20documento:41773304-cc00-448b-998b-581e4f312b)

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

| Saldo em 31/12/2020 | Saldo em 31/12/2021 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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. 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 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

| Receita Intraorçamentária | Previsão Inicial (a) | Previsão Atualizada (b) | Receita Realizada (c) | Saldo a Realizar (d) (c - b) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Receitas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

| Despesa Intraorçamentária | Dotação Inicial (d) | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa Paga (h) | Saldo da Dotação (i) = (e - f) |
|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| Despesa Correntes | 588.000,00 | 633.886,86 | 620.592,72 | 620.592,72 | 620.592,72 | 13.294,14 |
| Despesa de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 588.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 633.886,86. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 620.592,72, liquidado o valor de R\$ 620.592,72 e pago o valor de R\$ 620.592,72, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 13.294,14.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://eice.tce.pe.gov.br/validador/...
Código do documento: 417e3304-ec00-40d8b-998a-e581f4f31771

6.1 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

| Fonte de Recurso (a) | Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b) | Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c) | Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d) | SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d) | Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura de Créditos Adicionais |
|------------------------------|--|--|---|--|--|
| Recurso de Convênio | 30.437,73 | | | 30.437,73 | |
| Auxílio Emergencial | 7.101,37 | | | 7.101,37 | |
| Auxílio Financeiro SUS/SUAS | 956,63 | | | 956,63 | |
| Recursos Destinados SAÚDE | 6.273.432,35 | | | 6.273.432,35 | |
| Recursos Destinados EDUCAÇÃO | 4.559.236,88 | | | 4.559.236,88 | |
| CIDE | 13.691,29 | | | 13.691,29 | |
| COSIP | 171,95 | | | 171,95 | |
| Emenda Especial | 4.619,28 | | | 4.619,28 | 4.619,28 |
| Recurso Próprios | 2.000,51 | | | 2.000,51 | |

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 80.680,41, referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

| Fonte | Valor (R\$) |
|--------------------------------|--------------|
| Recursos Próprios do Município | 1.676.689,74 |
| Recursos de Convênios | 238.344,11 |
| Extra Orçamentário | 123.638,99 |
| Bônus Cessão Onerosa | 57.176,34 |
| Auxílio emergencial | 7.101,37 |
| AUX EMERGENCIAL SUS/SUAS | 956,63 |
| EMENDA ESPECIAL | 234.159,13 |





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VADINEI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 Acesse em: https://secciv.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=417336480-ccdo-4d8b-8a-e581f4f37d

| | |
|--------------|---------------------|
| COSIP | 1.524,50 |
| TOTAL | 2.339.590,81 |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 2.339.590,81. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

| Descrição das Receitas Arrecadadas | (R\$) | Descrição das Despesas Empenhadas | (R\$) | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$) |
|------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|--|
| Receitas do RPPS | 0,00 | Despesas do RPPS | 0,00 | 0,00 |

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 18.973.841,98. Enquanto as recebidas somam R\$ 31.049,72.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

6.8

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|---------------------|
| INGRESSOS | | 37.447.532,28 | 34.193.310,36 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 4.818.164,58 | 4.495.790,05 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 3.952.457,01 | 3.611.475,98 |
| Receita de Contribuições | | 731.089,81 | 808.441,92 |
| Receita Patrimonial | | 13.419,08 | 7.191,96 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 44.426,57 | 64.130,67 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 76.772,11 | 4.541,52 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A | 31.597.435,02 | 28.644.490,29 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 1.031.932,68 | 1.053.030,02 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 1.000.882,96 | 1.052.780,04 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 31.049,72 | 239,98 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 35.058.377,05 | 30.595.060,85 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B | 14.458.036,13 | 13.976.270,23 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A | 661.170,72 | 659.400,11 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 19.939.170,20 | 15.959.370,51 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 965.328,22 | 1.011.580,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 18.973.841,98 | 14.947.790,51 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 2.389.155,23 | 3.598.256,51 |





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://eic.ccm.pe.gov.br/validarDocumento

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 36.288.361,50 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.000.882,96 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 31.049,72.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 15.041.245,05, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 80.680,41 (Não Processados) e R\$ 2.424,50 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 965.328,22 e transferência financeiras concedidas de R\$ 18.973.841,98.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 1.608.019,83 | 1.532.451,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 1.608.019,83 | 1.532.451,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -1.608.019,83 | -1.532.451,00 |

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 1.608.019,83, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 2.006.614,43 | 1.020.136,84 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 2.006.614,43 | 1.020.136,84 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | -2.006.614,43 | -1.020.136,84 |

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 2.006.614,43.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4f7e3304-ecd0-4d8b-998a-c581f4f317b

