

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <u>NOTA 1</u>	66.910.000,00	66.910.000,00	61.090.340,96	-5.819.659,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.040.000,00	4.040.000,00	3.420.652,70	-619.347,30
Impostos	2.215.000,00	2.215.000,00	1.544.514,43	-670.485,57
Taxas	1.775.000,00	1.775.000,00	1.876.138,27	101.138,27
Contribuição de Melhoria	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	50.000,00	50.000,00	59.681,16	9.681,16
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	50.000,00	50.000,00	59.681,16	9.681,16
RECEITA PATRIMONIAL	325.000,00	325.000,00	73.466,62	-251.533,38
Valores Mobiliários	325.000,00	325.000,00	73.466,62	-251.533,38
RECEITA DE SERVIÇOS	426.000,00	426.000,00	0,00	-426.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	156.000,00	156.000,00	0,00	-156.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	170.000,00	170.000,00	0,00	-170.000,00
Outros Serviços	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	61.389.000,00	61.389.000,00	57.469.838,46	-3.919.161,54
Transferências da União e de suas Entidades	40.791.000,00	40.791.000,00	38.975.659,44	-1.815.340,56
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.448.000,00	4.448.000,00	5.203.894,55	755.894,55
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.150.000,00	16.150.000,00	13.290.284,47	-2.859.715,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	680.000,00	680.000,00	66.702,02	-613.297,98
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	330.000,00	330.000,00	66.702,02	-263.297,98
Demais Receitas Correntes	350.000,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) <u>NOTA 2</u>	1.890.000,00	1.890.000,00	448.019,33	-1.441.980,67
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.790.000,00	1.790.000,00	448.019,33	-1.341.980,67
Transferências da União e suas Entidades	1.140.000,00	1.140.000,00	235.952,05	-904.047,95
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	650.000,00	650.000,00	212.067,28	-437.932,72
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	68.800.000,00	68.800.000,00	61.538.360,29	-7.261.639,71
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) <u>NOTA 3</u>	68.800.000,00	68.800.000,00	61.538.360,29	-7.261.639,71
DÉFICIT (VI) <u>NOTA 4</u>			2.530.970,71	2.530.970,71
TOTAL (VII) = (V+VI)	68.800.000,00	68.800.000,00	64.069.331,00	-4.730.668,99
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.assessoria-leandro.com.br/assinatura/2022/03/03/10:56:33/4400-6778d0c533d

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA
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-a)
DESPESAS CORRENTES (VIII) <u>NOTA 5</u>	55.178.000,00	65.277.059,57	61.085.547,32	61.067.713,32	57.505.444,48	4.191.312,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.721.000,00	44.316.515,84	42.015.657,71	42.015.657,71	40.065.783,15	2.300.858,13
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.452.000,00	20.955.543,73	19.069.889,61	19.052.055,61	17.439.661,33	1.885.755,12
DESPESAS DE CAPITAL (IX) <u>NOTA 6</u>	10.622.000,00	3.432.617,89	2.983.783,68	2.962.985,68	2.922.560,04	448.633,21
INVESTIMENTOS	9.572.000,00	1.460.117,89	1.011.654,42	990.856,42	950.430,78	448.633,21
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.050.000,00	1.972.500,00	1.972.129,26	1.972.129,26	1.972.129,26	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	3.000.000,00	90.322,54	0,00	0,00	0,00	90.322,54
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	68.800.000,00	68.800.000,00	64.069.331,00	64.030.699,00	60.428.004,52	4.730.666,00
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)	68.800.000,00	68.800.000,00	64.069.331,00	64.030.699,00	60.428.004,52	4.730.666,00
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) <u>NOTA 7</u>	68.800.000,00	68.800.000,00	64.069.331,00	64.030.699,00	60.428.004,52	4.730.666,00
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 <u>NOTA 8</u>	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	15.578,03	20.115,65	20.115,65	20.115,65	0,00	15.578,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.978,03	4.830,25	4.830,25	4.830,25	0,00	13.978,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.600,00	15.285,40	15.285,40	15.285,40	0,00	1.600,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	318.025,31	0,00	0,00	0,00	318.025,31
INVESTIMENTOS	0,00	318.025,31	0,00	0,00	0,00	318.025,31
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	15.578,03	338.140,96	20.115,65	20.115,65	0,00	333.603,34

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS <u>NOTA 9</u>	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	400,00	27.822,95	23.822,95	0,00	4.400,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.822,95	23.822,95	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	400,00	4.000,00	0,00	0,00	4.400,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	400,00	27.822,95	23.822,95	0,00	4.400,00



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DA GAMELEIRA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal da Gameleira 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 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o Município da Gameleira conta com 31.578 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. 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 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 <https://gameleira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal Gameleira 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 1.201/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 1.199/2020 de 17/12/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.200/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira 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.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Governo e Articulação;
- Secretaria de Educação e Cultura;
- Secretaria de Esportes, Juventude e Turismo;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Desenvolvimento Social e Política da Mulher;
- Secretaria de Infraestrutura e Serviços Urbanos;
- Secretaria de Agricultura, Reforma Agrária e Meio Ambiente;
- Fundo Municipal de Assistência ao Idoso;
- Fundo da Criança e do Adolescente;
- Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul;

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – 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 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.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).



Em 2021, o Município da Gameleira, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{61.538.360,29}{64.069.331,00} = 0,96$$

• **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 2021, o Município da Gameleira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{61.090.340,96}{61.085.547,32} = 1,00$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPEAS CORRENTES	15.578,03	20.115,65	20.115,65	20.115,65	0,00	15.578,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.978,03	4.830,25	4.830,25	4.830,25	0,00	13.978,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	1.600,00	15.285,40	15.285,40	15.285,40	0,00	1.600,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	318.025,31	0,00	0,00	0,00	318.025,31
INVESTIMENTOS	0,00	318.025,31	0,00	0,00	0,00	318.025,31
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	15.578,03	338.140,96	20.115,65	20.115,65	0,00	333.603,34

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 353.718,99, deste montante foram liquidados R\$ 20.115,65 e pagos R\$ 20.115,65, restando de saldo a pagar R\$ 333.603,34.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPEAS CORRENTES	400,00	27.822,95	23.822,95	0,00	4.400,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	23.822,95	23.822,95	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	400,00	4.000,00	0,00	0,00	4.400,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	400,00	27.822,95	23.822,95	0,00	4.400,00

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 28.222,95, deste montante foram pagos R\$ 23.822,95 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 4.400,00.



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

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

Saldo em 31/12/2020	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 067/2019 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-988.801,20	-988.801,20
001	Ordinário		37.159,50	37.159,50
110	GERAL		-137.202,01	-137.202,01
300	SAÚDE		-158.716,29	-158.716,29
310	SAÚDE-GERAL		-245.567,74	-245.567,74
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		245.567,74	245.567,74
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-69.617,73	-69.617,73
621	SAAEG		-460.722,31	-460.722,31
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-199.702,36	-199.702,36
000	SEM CODIGO DE APLICAÇÃO		-1.603.972,21	-605.258,35
001	Ordinário		-7.708,26	-7.708,26
100	GERAL TOTAL		2.810.716,92	1.431.133,94
110	GERAL		-314.030,43	-242.455,15
200	EDUCAÇÃO		-1.713.519,27	-538.063,33
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTERIO		-113.400,00	-113.400,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		-660.238,40	-660.238,40
300	SAÚDE		-262.294,49	-262.294,49
310	SAÚDE-GERAL		-438.940,67	-772.542,15
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-1.460.299,56	-20.749,57
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		644.873,69	569.599,21
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		-238.392,47	-134.730,97
621	SAAEG		12.593,97	2.428,74
			136.666,76	143.762,08
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINARIO)		1.415.532,35	464.151,99
300	SAÚDE		951.380,36	0,00
310	SAÚDE-GERAL		464.151,99	464.151,99
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINARIO)		27.468,57	1.240,84
200	EDUCAÇÃO		27.468,21	1.240,49
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,36	0,35
13	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINARIO)		21.793,17	219,79
200	EDUCAÇÃO		21.793,17	219,79

Conforme a imagem acima do Balanço Patrimonial de 2020, não houve controle de fonte de recurso impossibilitando identificar o superávit correto por fonte de recurso.

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2020.

6.3 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.

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

Não houve restos a pagar não processados liquidados neste exercício do balanço.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

Rua José Barrada, Centro

11343902/0001-47

Exercício: 2021

CONSOLIDADO

EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 01.01.2021

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

Emp. Tipo	Data	Ficha	Vinculo	Fonte	Ent. Unid.Orç.	DISPONÍVEL
Fonte Grupo	01			TESOURO		1.176.840,85
Fonte Codigo	00			Recursos Ordinarios		1.072.357,03
Fonte Codigo	01			Transferencias do imposto sobre a Renda e sobre Produtos Industrializados		104.483,82
Fonte Grupo	02			TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		1.188,57
Fonte Codigo	00			Recursos Ordinarios		1.188,57
Fonte Grupo	05			TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		159.262,66
Fonte Codigo	00			Recursos Ordinarios		110.000,92
Fonte Codigo	12			Recursos Destinados a Manutencao e Desenvolvimento do Ensino		27.468,57
Fonte Codigo	13			Contribuicao do Salario-Educao		21.793,17
Total:						1.337.292,08

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 1.337.292,08. 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.

6.6 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

Neste município não há RPPS instituído.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 14.583.416,58. Enquanto as recebidas somam R\$ 14.583.416,58.

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



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		82.075.127,69	73.452.915,50
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.620.502,50	2.855.163,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.420.652,70	2.660.353,50
Receita de Contribuições		59.681,16	13.816,60
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	33.277,00
Outras Receitas Originárias		66.702,02	129.557,00
Remuneração das Disponibilidades		73.466,62	18.157,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	57.917.857,79	52.846.058,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		20.536.767,40	17.751.693,00
Ingressos Extraorçamentários		5.953.350,82	6.415.277,00
Transferências Financeiras Recebidas		14.583.416,58	11.336.415,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		78.675.372,54	74.104.078,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	57.074.369,44	56.779.863,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	365,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	475.013,64	249.626,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		21.125.989,46	17.074.223,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.542.572,88	5.737.808,00
Transferências Financeiras Concedidas		14.583.416,58	11.336.415,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		3.399.755,15	-651.163,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 61.538.360,29, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 5.953.350,82 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 14.583.416,58.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 57.549.383,08, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 23.822,95 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 6.542.572,88 e transferências financeiras concedidas no valor de 14.583.416,58.

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		950.430,78	1.595.197,38
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		950.430,78	1.595.197,38
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)		-950.430,78	-1.595.197,38

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 950.430,78.

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
DESEMBOLSOS		1.972.129,26	492.399,31
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.972.129,26	492.399,31
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.972.129,26	-492.399,31

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 1.972.129,26 (**INSS**).



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.

Leandro Ribeiro Gomes de Lima
Prefeito

Ana Paula Monteiro
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4

