

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 de 3

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		52.547.890,12	40.101.853,33	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		41.915.656,69	41.198.484,08
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>19.111.459,75</u>	<u>8.435.893,16</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>20.565.361,04</u>	<u>10.980.272,51</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>33.436.430,37</u>	<u>31.665.960,17</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>21.350.295,65</u>	<u>30.218.211,57</u>
AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	511.057,15	AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	493.476,20
ALIENACAO DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS		0,00	29.703,97	APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	281.507,00
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	301.262,52	BRASIL CARINHOSO		0,00	17.753,35
BPC NA ESCOLA		0,00	637,02	CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	109.927,70
BRASIL CARINHOSO		0,00	144,83	CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	625.388,86
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	1.743,95	FARMÁCIA BÁSICA		0,00	16.262,00
CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	697.022,61	IÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS -		0,00	1.989,60
FARMÁCIA BÁSICA		0,00	83.577,32	IGDSUAS			
GESTÃO DO SUS		0,00	17.110,06	ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF		0,00	87.131,24
IÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS		0,00	8.082,76	NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	277.192,57
ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF		0,00	90.324,06	OUTRAS TRANSFERENCIAS DA UNIÃO		0,00	50.527,27
NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	260.001,43	PAB FIXO		0,00	354.010,76
OUTRAS TRANSFERENCIAS DA UNIÃO		0,00	59,67	PDDE		0,00	6.952,50
PAB FIXO		0,00	432.288,10	PISO BASICO FIXO		0,00	33.064,19
PDDE		0,00	3.716,55	PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE		0,00	73.680,86
PISO BASICO FIXO		0,00	42.097,22	PNAE		0,00	628.501,97
PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE		0,00	68.607,40	PNATE		0,00	58.027,12
PNAE		0,00	692.045,71	PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS		0,00	64.370,90
PNATE		0,00	72.007,64	PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE		0,00	1.308,75
PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS		0,00	83.704,43	- PMAQ			
PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE -		0,00	178.101,93	RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO		0,00	165.227,00
PMAQ				RECURSOS DE CONVÊNIOS - UNIÃO		0,00	1.075.075,94
RECEITA DE BLOCO DE INVESTIMENTO		0,00	401.952,35	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	4.696.282,17
RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO		0,00	576.731,57	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E		0,00	4.540.831,06
RECURSOS DE CONVÊNIOS - UNIÃO		0,00	562.302,06	DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	4.061.915,72	RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB		0,00	14.239.171,87
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E		0,00	5.350.033,59	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		515.289,21	0,00
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO				RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		16.612.689,10	0,00
RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB		0,00	14.871.968,57	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		175.187,31	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		597.206,26	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.047.130,03	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.179.901,29	0,00	SAÚDE BUCAL - SB		0,00	345.573,77
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		861.540,67	0,00	SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		0,00	1.315.110,71
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		3.797.782,15	0,00	SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE		0,00	100.221,27
SAÚDE BUCAL - SB		0,00	411.645,24	VINCULOS - SCFV			
SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		0,00	1.173.260,29	SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU		0,00	165.509,76
SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE		0,00	92.413,12	192			



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

2 de 3

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VINCULOS - SCFV				TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		0,00	268.231,66
SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU		0,00	157.500,00	AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC			
192				TRAN		0,00	19.952,87
TETO - BRASIL SEM MISÉRIA		0,00	0,60	VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	105.950,65
TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		0,00	299.858,32	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		10.534.006,03	9.317.002,33
AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>10.534.006,03</u>	<u>9.317.002,33</u>
TRAN		0,00	17.322,58	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	102.752,76	REPASSE CONCEDIDO		10.534.006,03	9.317.002,33
VIGILÂNCIA SANITÁRIA		0,00	13.007,07	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.803.377,88	6.593.412,72
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.534.006,03	9.317.002,33	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.480.994,50</u>	<u>2.428.060,64</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.534.006,03</u>	<u>9.315.592,38</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		108.875,57	667.927,46
REPASSE RECEBIDO		10.534.006,03	9.315.592,38	RP PROCESSADO PAGO		0,00	6.409,70
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>1.409,95</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		2.372.118,93	1.753.723,48
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.224.163,49</u>	<u>4.072.787,78</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	1.409,95	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.910.383,39	1.582.097,01
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.743.090,11	7.925.680,88	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		455.195,14	374.682,76
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.390.438,68</u>	<u>3.870.185,16</u>	ISS		8.082,45	25.489,36
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		760,00	10.669,06	OUTROS DEPÓSITOS		0,00	141,09
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.389.678,68	3.859.516,10	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	260.540,07
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.264.188,28</u>	<u>3.940.585,00</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		47.026,88	51.137,79
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.814.735,33	1.744.090,96	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	1.011,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		472.427,08	364.041,65	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.791.425,71	1.770.830,82
ISS		18.618,92	30.288,41	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.049,92	6.857,88
OUTROS DEPÓSITOS		0,00	95,23	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>98.219,89</u>	<u>92.564,30</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA		47.026,88	51.057,79	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		55.549,62	54.958,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		6.838,00	6.271,40	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.894.176,77	1.736.233,36	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		42.670,27	37.606,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.365,30	8.506,20	MATERNIDADE PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>88.463,15</u>	<u>114.910,72</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		13.631.175,71	2.059.230,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.183,64	56.166,71	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>13.631.175,71</u>	<u>2.059.230,05</u>
FAMÍLIA PAGO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		17.077,63	44.601,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		36.279,51	37.528,37	CAIXA		12.441,34	12.441,34
MATERNIDADE PAGO				CONTA ÚNICA		13.592.723,99	1.978.894,18
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	21.215,64	REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		8.932,75	23.292,71
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.059.230,05	1.823.592,64	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.059.230,05</u>	<u>1.823.592,64</u>	TOTAL		72.884.216,31	59.168.129,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		13.673,77	0,00				
CAIXA		12.441,34	12.441,34				
CONTA ÚNICA		2.009.822,23	1.811.151,30				



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		23.292,71	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		72.884.216,31	59.168.129,18				



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 de 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	23.064.951,59	3.953.491,84	19.111.459,75	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	33.436.430,37	0,00	33.436.430,37	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	597.206,26	0,00	597.206,26	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.179.901,29	0,00	28.179.901,29	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	861.540,67	0,00	861.540,67	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	3.797.782,15	0,00	3.797.782,15	0,00	0,00	0,00
TOTAL	56.501.381,96	3.953.491,84	52.547.890,12	0,00	0,00	0,00





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando 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 Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, 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 Xexéu conta com 14.093 habitantes. 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 ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias 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 304/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;

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:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

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



A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI em todos os órgãos do município. 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 2019 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.

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 2018, 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 2017;

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 apropriado, 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.

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	Exercício Anual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 01)		52.547.890,12	40.101.853,33
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>19.111.459,75</u>	<u>8.435.893,16</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>33.436.430,37</u>	<u>31.665.960,17</u>
AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	511.057,15
ALIENACAO DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS		0,00	29.703,97
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	301.262,52
BPC NA ESCOLA		0,00	637,02
BRASIL CARINHOSO		0,00	144,83
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	1.743,95
CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	697.022,61
FARMÁCIA BÁSICA		0,00	83.577,32
GESTÃO DO SUS		0,00	17.110,06
ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS		0,00	8.082,76
ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF		0,00	90.324,06
NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	260.001,43
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO		0,00	59,67
PAB FIXO		0,00	432.288,10
PDDE		0,00	3.716,55
PISO BASICO FIXO		0,00	42.097,22
PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE		0,00	68.607,40
PNAE		0,00	692.045,71
PNATE		0,00	72.007,64
PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS		0,00	83.704,43
PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ		0,00	178.101,93
RECEITA DE BLOCO DE INVESTIMENTO		0,00	401.952,35
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		0,00	576.731,57
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		0,00	562.302,06
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	4.061.915,72
RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		0,00	5.350.033,59
RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB		0,00	14.871.968,57
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		597.206,26	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.179.901,29	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		861.540,67	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		3.797.782,15	0,00
SAÚDE BUCAL - SB		0,00	411.645,24
SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		0,00	1.173.260,29
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE		0,00	92.413,12



VINCULOS - SCFV		
SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU 192	0,00	157.500,00
TETO - BRASIL SEM MISÉRIA	0,00	0,60
TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC	0,00	299.858,32
TRAN	0,00	17.322,58
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	0,00	102.752,76
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	0,00	13.007,07
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (NOTA 02)	10.534.006,03	9.317.002,33
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>10.534.006,03</u>	<u>9.315.592,38</u>
REPASSE RECEBIDO	10.534.006,03	9.315.592,38
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>1.409,95</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	1.409,95
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 03)	7.743.090,11	7.925.680,88
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>3.390.438,68</u>	<u>3.870.185,16</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	760,00	10.669,06
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.389.678,68	3.859.516,10
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>4.264.188,28</u>	<u>3.940.585,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.814.735,33	1.744.090,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	472.427,08	364.041,65
ISS	18.618,92	30.288,41
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	95,23
PENSÃO ALIMENTÍCIA	47.026,88	51.057,79
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	6.838,00	6.271,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.894.176,77	1.736.233,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.365,30	8.506,20
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>88.463,15</u>	<u>114.910,72</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO	52.183,64	56.166,71
FAMÍLIA PAGO		
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	36.279,51	37.528,37
MATERNIDADE PAGO		
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	21.215,64
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (NOTA 04)	2.059.230,05	1.823.592,64
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>2.059.230,05</u>	<u>1.823.592,64</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	13.673,77	0,00
CAIXA	12.441,34	12.441,34
CONTA ÚNICA	2.009.822,23	1.811.151,30
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	23.292,71	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	72.884.216,31	59.168.129,18

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 52.547.890,12, sendo a Receita Ordinária Líquida de 19.111.459,75 (36,37% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 33.436.430,37 (63,63% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 10.534.006,03 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 10.534.006,03.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.743.090,11, sendo R\$ 4.264.188,28, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.390.438,68 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 88.463,15 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 2.045.556,28, além de R\$ 13.673,77 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (NOTA 05)		41.915.656,69	41.198.484,08
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>20.565.361,04</u>	<u>10.980.272,51</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>21.350.295,65</u>	<u>30.218.211,57</u>
AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS		0,00	493.476,20
APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL		0,00	281.507,00
BRASIL CARINHOSO		0,00	17.753,35
CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS		0,00	109.927,70
CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	625.388,86
FARMÁCIA BÁSICA		0,00	16.262,00
ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS		0,00	1.989,60
ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF		0,00	87.131,24
NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF		0,00	277.192,57
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO		0,00	50.527,27
PAB FIXO		0,00	354.010,76
PDDE		0,00	6.952,50
PISO BÁSICO FIXO		0,00	33.064,19
PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - MSE		0,00	73.680,86
PNAE		0,00	628.501,97
PNATE		0,00	58.027,12
PRIMEIRA INFÂNCIA NO SUAS		0,00	64.370,90
PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ		0,00	1.308,75
RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO		0,00	165.227,00
RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO		0,00	1.075.075,94
RECURSOS DESTINADOS À MANUTENÇÃO DA SAÚDE		0,00	4.696.282,17
RECURSOS DESTINADOS À MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		0,00	4.540.831,06
RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB		0,00	14.239.171,87
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		515.289,21	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		16.612.689,10	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		175.187,31	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.047.130,03	0,00
Saúde Bucal - SB		0,00	345.573,77
Saúde da Família - PSF		0,00	1.315.110,71
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - SCFV		0,00	100.221,27
SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL ÀS URGÊNCIAS SAMU 192		0,00	165.509,76
TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC		0,00	268.231,66
TRAN		0,00	19.952,87
VIGILÂNCIA EM SAÚDE		0,00	105.950,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (NOTA 06)		10.534.006,03	9.317.002,33
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.534.006,03</u>	<u>9.317.002,33</u>
REPASSE CONCEDIDO		10.534.006,03	9.317.002,33
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (NOTA 07)		6.803.377,88	6.593.412,72
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.480.994,50</u>	<u>2.428.060,64</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		108.875,57	667.927,46
RP PROCESSADO PAGO		0,00	6.409,70
RP PROCESSADOS PAGOS		2.372.118,93	1.753.723,48
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.224.163,49</u>	<u>4.072.787,78</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.910.383,39	1.582.097,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		455.195,14	374.682,76
ISS		8.082,45	25.489,36
OUTROS DEPÓSITOS		0,00	141,09
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	260.540,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA		47.026,88	51.137,79
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	1.011,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.791.425,71	1.770.830,82
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.049,92	6.857,88
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>98.219,89</u>	<u>92.564,30</u>
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		55.549,62	54.958,30
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		42.670,27	37.606,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (NOTA 08)		13.631.175,71	2.059.230,05
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>13.631.175,71</u>	<u>2.059.230,05</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		17.077,63	44.601,82
CAIXA		12.441,34	12.441,34
CONTA ÚNICA		13.592.723,99	1.978.894,18
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		8.932,75	23.292,71
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		72.884.216,31	59.168.129,18



A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 41.915.656,69, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 20.565.361,04 (49,06%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 21.350.295,65 (50,94%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

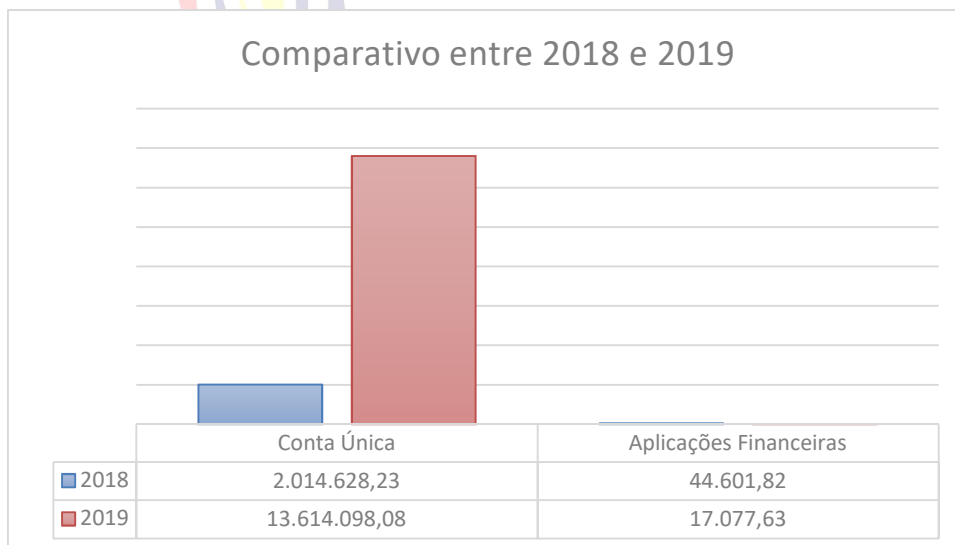
Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 10.534.006,03.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 6.803.377,88, sendo R\$ 4.224.163,49, decorrentes de depósitos, consignações bancárias valores restituíveis, R\$ 2.480.994,50 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 98.219,89 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 13.614.098,08, além de R\$ 17.077,63 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 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 2019.

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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
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 ORDINARIO	23.064.951,59	3.953.491,84	19.111.459,75
1 VINCULADO	33.436.430,37	0,00	33.436.430,37
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	597.206,26	0,00	597.206,26
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.179.901,29	0,00	28.179.901,29
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	861.540,67	0,00	861.540,67
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	3.797.782,15	0,00	3.797.782,15
TOTAL	56.501.381,96	3.953.491,84	52.547.890,12



Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 56.501.381,96, enquanto as deduções somam R\$ 3.953.491,84, representando o valor líquido de R\$ 52.547.890,12.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente às deduções para a formação do FUNDEB.

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 2019, 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.

EUDO DE MAGALHÃES LYRA
Prefeito

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/04