

FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) Nota 1	4.360.000,00	5.603.936,27	6.110.994,72	507.058,45
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	26.889,53	6.889,53
Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	26.889,53	6.889,53
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.330.000,00	5.573.936,27	6.084.105,19	510.168,92
Transferências da União e de suas Entidades	4.180.000,00	5.423.936,27	6.022.600,19	598.633,92
Transferências do Estado e de suas Entidades	150.000,00	150.000,00	61.505,00	-88.505,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) Nota 2	440.000,00	440.000,00	1.008.933,00	568.933,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	440.000,00	440.000,00	1.008.933,00	568.933,00
Transferências da União e suas Entidades	250.000,00	250.000,00	1.008.933,00	758.933,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	190.000,00	190.000,00	0,00	-190.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) Nota 3	4.800.000,00	6.043.936,27	7.119.927,72	1.075.991,45
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)	4.800.000,00	6.043.936,27	7.119.927,72	1.075.991,45
DÉFICIT (VI)			6.255.685,46	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.800.000,00	6.043.936,27	13.375.613,18	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



Documento Assinado em 2022/03/26 às 13:33
 Acesse em: https://www.diario_pcasp.com.br/assinatura/659628af-9998-4aa5-b0a0-bd75f008fb1c

FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

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)
DESPESAS CORRENTES (VIII) Nota 4	8.262.000,00	13.276.715,86	13.276.543,05	13.276.543,05	12.816.163,60	477.572,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.594.000,00	8.631.596,50	8.631.503,69	8.631.503,69	8.438.303,93	199.092,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.668.000,00	4.645.119,36	4.645.039,36	4.645.039,36	4.377.859,67	267.260,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX) Nota 5	738.000,00	99.070,13	99.070,13	99.070,13	99.070,13	0,00
INVESTIMENTOS	738.000,00	99.070,13	99.070,13	99.070,13	99.070,13	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) Nota 6	9.000.000,00	13.375.785,99	13.375.613,18	13.375.613,18	12.915.233,73	477.572,81
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)	9.000.000,00	13.375.785,99	13.375.613,18	13.375.613,18	12.915.233,73	477.572,81
SUPERÁVIT (XIV) Nota 7			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	9.000.000,00	13.375.785,99	13.375.613,18	13.375.613,18	12.915.233,73	477.572,81
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 Nota 8	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	0,00	49.119,21	200,00	200,00	0,00	48.919,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	18.022,16	0,00	0,00	0,00	18.022,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	31.097,05	200,00	200,00	0,00	30.897,05
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
TOTAL	0,00	49.119,21	200,00	200,00	0,00	48.919,21

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS Nota 9	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	0,00	326.869,25	260,00	0,00	326.609,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	325.919,25	0,00	0,00	325.919,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	950,00	260,00	0,00	690,00
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	0,00	326.869,25	260,00	0,00	326.609,25

FUNDO MUN. DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
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)-(h)-(i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	438.000,00	740.566,73	740.566,73	740.566,73	732.175,61	100.000,00
DESPESAS CORRENTES	438.000,00	740.566,73	740.566,73	740.566,73	732.175,61	100.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	438.000,00	740.566,73	740.566,73	740.566,73	732.175,61	100.000,00
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 26/03/2022 por: FIORILLI SANCHI FERREIRA A NUNES DE OLIVEIRA, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesso em: 26/03/2022 às 13:33
 Endereço: http://sistema.pec.gov.br/epv/validarDoc.seam Código do documento: 659628a5-9998-4aa5-b0a0-bd75f008fb1c



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Maria Gualberto Chaves, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 337/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 336/20 de 21/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 338/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>

A contabilização do exercício de 2021 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 Fundo Municipal de Saúde, 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 REFERENCIAS 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).

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 1	4.360.000,00	5.603.936,27	6.110.994,72	507.058,45
RECEITA PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	26.889,53	6.889,53
Valores Mobiliários	20.000,00	20.000,00	26.889,53	6.889,53
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.330.000,00	5.573.936,27	6.084.105,19	510.168,92
Transferências da União e de suas Entidades	4.180.000,00	5.423.936,27	6.022.600,19	598.663,92
Transferências do Estado e de suas Entidades	150.000,00	150.000,00	61.505,00	-88.495,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) Nota 2	440.000,00	440.000,00	1.008.933,00	568.933,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	440.000,00	440.000,00	1.008.933,00	568.933,00
Transferências da União e suas Entidades	250.000,00	250.000,00	1.008.933,00	758.933,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	190.000,00	190.000,00	0,00	-190.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) Nota 3	4.800.000,00	6.043.936,27	7.119.927,72	1.075.991,45
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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.800.000,00	6.043.936,27	7.119.927,72	1.075.991,45
DÉFICIT (VI)			6.255.685,46	
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.800.000,00	6.043.936,27	13.375.613,18	
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
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\$ 5.603.936,27. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 6.110.994,72, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 507.058,45.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 440.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.008.933,00, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 568.933,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2021 foi de R\$ 4.800.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 6.043.936,27 e arrecadados R\$ 7.119.927,72, equivalente a 117,80% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 85,83%, da arrecadação total, somando R\$ 6.110.994,72. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Patrimonial que somou R\$ 26.889,53 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 6.084.105,19, sendo que ambas representam 85,83% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 1.008.933,00, representando 14,17% 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 4	8.262.000,00	13.276.715,86	13.276.543,05	13.276.543,05	12.816.163,60	172,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.594.000,00	8.631.596,50	8.631.503,69	8.631.503,69	8.438.303,93	92,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.668.000,00	4.645.119,36	4.645.039,36	4.645.039,36	4.377.859,67	80,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX) Nota 5	738.000,00	99.070,13	99.070,13	99.070,13	99.070,13	0,00
INVESTIMENTOS	738.000,00	99.070,13	99.070,13	99.070,13	99.070,13	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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) Nota 6	9.000.000,00	13.375.785,99	13.375.613,18	13.375.613,18	12.915.233,73	172,81
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)	9.000.000,00	13.375.785,99	13.375.613,18	13.375.613,18	12.915.233,73	172,81
SUPERÁVIT (XIV) Nota 7			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	9.000.000,00	13.375.785,99	13.375.613,18	13.375.613,18	12.915.233,73	172,81
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\$ 8.262.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 13.276.715,86, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 13.276.543,05. As liquidações totalizaram R\$ 13.276.543,05, sendo pagos o montante de R\$ 12.816.163,30, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 172,81.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 738.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 99.070,13, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 99.070,13. As liquidações totalizaram R\$ 99.070,13, sendo pagos o montante de R\$ 99.070,13, não havendo economia orçamentária de capital.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 9.000.000,00, atualizados os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 13.375.785,99. O valor total empenhado foi de R\$ 13.375.613,18, o liquidado R\$ 13.375.613,18, e o pago R\$ 12.915.233,73. A economia orçamentária foi de R\$ 172,81. O coeficiente de execução foi de 99,99%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 7.119.927,72), menos as despesas empenhadas (R\$ 13.375.613,18) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 6.255.685,46. 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 2021, o Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:



$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{7.119.927,72}{13.375.613,18} = 0,53$$

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 Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{6.110.994,72}{13.276.543,05} = 0,46$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Nota 8	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	0,00	49.119,21	200,00	200,00	0,00	48.919,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	18.022,16	0,00	0,00	0,00	18.022,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	31.097,05	200,00	200,00	0,00	30.897,05
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
TOTAL	0,00	49.119,21	200,00	200,00	0,00	48.919,21

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 49.119,21. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 200,00, e pagos R\$ 200,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 48.919,21.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS Nota 9	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	0,00	326.869,25	260,00	0,00	326.609,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	325.919,25	0,00	0,00	325.919,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	950,00	260,00	0,00	690,00
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	0,00	326.869,25	260,00	0,00	326.609,25



Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 326.869,25, e inscritos em 31 de dezembro do exercício R\$ 0,00. Deste montante foram pagos R\$ 260,00 e nada foi cancelado, restando de saldo a pagar R\$ 326.609,25.

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 153/2021 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	438.000,00	740.566,73	740.566,73	740.566,73	732.175,61	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\$ 438.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve atualização no valor de R\$ 740.566,73. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 740.566,73, liquidado o valor de R\$ 740.566,73 e pago o valor de R\$ 732.175,61, não havendo economia orçamentária das despesas intraorçamentárias.

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



Não foram liquidados restos a pagar não processados, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 6.499.548,14.

6.5 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 NOTA 1		14.712.313,77	12.597.711,61
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		26.889,53	19.746,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	12.799,23
Remuneração das Disponibilidades		26.889,53	6.946,98
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	7.093.038,19	6.052.136,09
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.592.386,05	6.525.829,31
Ingressos Extraorçamentários		1.092.837,91	800.627,56
Transferências Financeiras Recebidas		6.499.548,14	5.725.201,75
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 2		13.527.870,09	13.198.632,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	12.084.447,99	11.355.392,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	732.175,61	657.278,61
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		711.246,49	1.185.960,98
Desembolsos Extra-Orçamentários		711.246,49	1.185.960,98
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3		1.184.443,68	-600.920,83

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 14.712.313,77 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.092.837,91 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 6.499.548,14.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 12.084.447,99, somando os pagamentos das retenções de R\$ 711.246,49 e transferência financeiras concedidas de R\$ 732.175,61.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 4		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 NOTA 5		99.070,13	531.054,50
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		99.070,13	531.054,50
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)		-99.070,13	-531.054,50

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 6		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 7		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Os desembolsos das atividades de investimentos destinados a despesas para investimentos em ativos não circulantes totalizando R\$ 99.070,13.

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.

MARIA AUNÍLIA DE JESUS

Secretária

LÍGIA NEVES DE FRANÇA

Responsável pelo Controle Interno

VITORIA SANCHA FERREIRA
NUNES DE OLIVEIRA

Contador CRC PE nº 025912/O-0