

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021



8

Assinatura

Acesse em: https://www.gravatapb.gov.br

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS  | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>d = (c-b)    |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I)   | 250.618.000,00          | 250.618.000,00             | 235.418.158,14             | -15.199.841,86        |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                             | 49.223.000,00           | 49.223.000,00              | 46.135.898,00              | -3.087.102,00         |
| Impostos  | 41.753.000,00           | 41.753.000,00              | 40.172.178,91              | -1.580.821,09         |
| Taxas   | 7.470.000,00            | 7.470.000,00               | 5.963.719,09               | -1.506.280,91         |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES  | 24.795.400,00           | 24.795.400,00              | 31.918.677,64              | 7.123.277,64          |
| Contribuições Sociais   | 15.294.000,00           | 15.294.000,00              | 24.093.307,43              | 8.799.307,43          |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública            | 9.501.400,00            | 9.501.400,00               | 7.825.370,21               | -1.676.029,79         |
| RECEITA PATRIMONIAL   | 4.681.000,00            | 4.681.000,00               | 3.509.787,52               | -1.171.212,48         |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado                          | 20.000,00               | 20.000,00                  | 19.838,00                  | -162,00               |
| Valores Mobiliários   | 1.847.000,00            | 1.847.000,00               | 3.489.949,52               | 1.642.949,52          |
| Outras Receitas Patrimoniais  | 2.814.000,00            | 2.814.000,00               | 0,00                       | -2.814.000,00         |
| RECEITA DE SERVIÇOS   | 804.000,00              | 804.000,00                 | 415.095,18                 | -388.904,82           |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                            | 804.000,00              | 804.000,00                 | 415.095,18                 | -388.904,82           |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES  | 148.530.600,00          | 148.530.600,00             | 152.295.672,81             | 3.765.072,81          |
| Transferências da União e de suas Entidades                             | 82.223.400,00           | 82.223.400,00              | 83.340.976,03              | 1.117.576,03          |
| Transferências do Estado e de suas Entidades                            | 25.631.200,00           | 25.631.200,00              | 30.390.116,14              | 4.758.916,14          |
| Transferências de Instituições Privadas                                 | 0,00                    | 0,00                       | 489.031,36                 | 489.031,36            |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                          | 40.646.000,00           | 40.646.000,00              | 38.043.944,06              | -2.602.055,94         |
| Transferências de pessoas físicas                                       | 30.000,00               | 30.000,00                  | 31.605,22                  | 1.605,22              |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES   | 22.584.000,00           | 22.584.000,00              | 1.143.026,99               | -21.440.973,01        |
| Multas administrativas, contratuais e judiciais                         | 16.569.000,00           | 16.569.000,00              | 0,00                       | -16.569.000,00        |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos                             | 2.560.000,00            | 2.560.000,00               | 319.357,04                 | -2.240.642,96         |
| Demais Receitas Correntes   | 3.455.000,00            | 3.455.000,00               | 823.669,95                 | -2.631.330,05         |
| RECEITAS DE CAPITAL (II)  | 14.480.000,00           | 14.480.000,00              | 848.091,80                 | -13.631.908,20        |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | 1.000.000,00            | 1.000.000,00               | 0,00                       | -1.000.000,00         |
| Operações de Crédito  | 1.000.000,00            | 1.000.000,00               | 0,00                       | -1.000.000,00         |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL   | 13.480.000,00           | 13.480.000,00              | 848.091,80                 | -12.631.908,20        |
| Transferências da União e suas Entidades                                | 9.145.000,00            | 9.145.000,00               | 688.091,80                 | -8.456.908,20         |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades    | 4.335.000,00            | 4.335.000,00               | 160.000,00                 | -4.175.000,00         |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>                               | <b>265.098.000,00</b>   | <b>265.098.000,00</b>      | <b>236.266.249,94</b>      | <b>-28.831.750,06</b> |
| 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                  |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>                      | <b>265.098.000,00</b>   | <b>265.098.000,00</b>      | <b>236.266.249,94</b>      | <b>-28.831.750,06</b> |
| DÉFICIT (VI)  |                         |                            | 0,00                       | 0,00                  |
| <b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>   | <b>265.098.000,00</b>   | <b>265.098.000,00</b>      | <b>236.266.249,94</b>      | <b>-28.831.750,06</b> |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(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                       | 0,00                  |

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**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)                           | 226.310.000,00        | 232.765.080,07         | 195.783.473,78          | 195.783.473,78          | 193.716.776,36        | 36.981.606,29              |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                          | 136.165.000,00        | 154.033.307,56         | 138.369.022,89          | 138.369.022,89          | 137.651.374,40        | 15.664.284,67              |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                          | 161.000,00            | 3.643.434,33           | 3.266.559,38            | 3.266.559,38            | 3.266.559,38          | 376.874,95                 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                           | 89.984.000,00         | 75.088.338,18          | 54.147.891,51           | 54.147.891,51           | 52.798.842,58         | 20.940.446,97              |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX)                            | 31.488.000,00         | 32.332.919,93          | 24.408.678,72           | 24.408.678,72           | 23.500.220,66         | 7.924.241,21               |
| INVESTIMENTOS                                       | 20.763.000,00         | 17.691.418,90          | 11.907.393,41           | 11.907.393,41           | 10.998.935,35         | 5.784.221,99               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                               | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                       |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                               | 10.725.000,00         | 14.641.501,03          | 12.501.285,31           | 12.501.285,31           | 12.501.285,31         | 2.140.115,72               |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)                          | 7.300.000,00          | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>       | <b>265.098.000,00</b> | <b>265.098.000,00</b>  | <b>220.192.152,50</b>   | <b>220.192.152,50</b>   | <b>217.216.997,02</b> | <b>44.905.244,50</b>       |
| 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                       |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b> | <b>265.098.000,00</b> | <b>265.098.000,00</b>  | <b>220.192.152,50</b>   | <b>220.192.152,50</b>   | <b>217.216.997,02</b> | <b>44.905.244,50</b>       |
| SUPERÁVIT (XIV)                                     |                       |                        | 16.074.097,44           |                         |                       |                            |
| <b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>                      | <b>265.098.000,00</b> | <b>265.098.000,00</b>  | <b>236.266.249,94</b>   | <b>220.192.152,50</b>   | <b>217.216.997,02</b> | <b>44.905.244,50</b>       |
| 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             | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00                |
| 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      | 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                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         |

**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         | 14.666.782,83                | 6.771.986,97                           | 4.624.458,78        | 3.021.838,60        | 13.792.472,42        |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 7.252.322,47                 | 1.722.656,25                           | 1.666.404,36        | 1.296.539,00        | 6.012.035,36         |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 7.414.460,36                 | 5.049.330,72                           | 2.958.054,42        | 1.725.299,60        | 7.780.437,06         |
| DESPESAS DE CAPITAL        | 647.907,84                   | 2.402.121,15                           | 214.038,47          | 219.445,77          | 2.616.544,75         |
| INVESTIMENTOS              | 647.907,84                   | 2.402.121,15                           | 214.038,47          | 219.445,77          | 2.616.544,75         |
| 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                 |
| <b>TOTAL</b>               | <b>15.314.690,67</b>         | <b>9.174.108,12</b>                    | <b>4.838.497,25</b> | <b>3.241.284,37</b> | <b>16.409.017,17</b> |

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b672389-91fc-401d-8b43-d6f6ca80e81b

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Gravatá

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O município de Gravatá-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O município de Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 85.309 habitantes. (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.832, de 08 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Gravatá;
2. Fundo Especial da Câmara (FECAM).

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Gravatá;
2. Fundo Municipal de Saúde de Gravatá (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA);
5. IPSEG Plano Financeiro;
6. IPSEG Plano Previdenciário.

**Nome do(a) Gestor(a):**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b672389-91fc-401d-8b43-d6fbca80e81b

Joselito Gomes da Silva, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: [valeria@naap.com.br](mailto:valeria@naap.com.br)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Orçamentário.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Orçamentário.

**Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de Caixa, sendo consideradas realizadas quando são efetivamente arrecadadas. As receitas que constam no orçamento estão de acordo com o disposto no art. 11 da Lei 4.320/64. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da Competência, e são consideradas realizadas, para efeito orçamentário, conforme disposto no art. 35 da Lei 4320/64, no momento em que são empenhadas. Para efeito contábil, são consideradas realizadas no momento de sua liquidação.

**c) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Orçamentário, de acordo com o previsto no art. 102 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas. O Balanço Orçamentário, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- § Quadro Principal;
- § Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- § Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

Além disso, para aprimorar a informação, são evidenciados também:

- § Quadro das Despesas Intraorçamentárias, caso houver; e
- § Quadro das Receitas Intraorçamentárias, caso houver.

**Quadro Principal:**

O quadro principal mostra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Estas serão apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no quadro principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições da receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:**

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

São informados nesse quadro os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:**

São informados nesse quadro os restos a pagar processados inscritos no exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Total das Receitas:**

Observando o comportamento da arrecadação, verificou-se um déficit no valor de R\$ 28.831.750,06, que se dá pela diferença entre a Previsão Atualizada e a Receita Realizada.

**Nota 2 – Total das Despesas:**

A dotação total atualizada foi R\$ 265.098.000,00, sendo que desse montante, foi empenhado: R\$ 220.192.152,50, liquidado: R\$ 220.192.152,50 e pago: R\$ 217.216.997,02. A economia orçamentária foi de R\$ 44.905.847,50. Esse último valor se deu pela diferença entre a dotação atualizada e a despesa empenhada.

**Nota 3 – Resultado Orçamentário:**

Esse município teve um superávit no total de: R\$ 16.074.097,44. Esse valor se dá pela diferença entre as receitas totais arrecadadas (R\$ 236.266.249,94) e as despesas totais empenhadas (R\$ 220.192.152,50).

**Nota 4 – Restos a Pagar Não Processados:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Restos a Pagar Processados:**

Os RAP's inscritos em anos anteriores totalizaram: R\$ 15.314.690,67, enquanto os inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram: R\$ 9.174.108,12. Desse montante, foram pagos no exercício: R\$ 4.838.497,25. Além disso, foram cancelados: R\$ 3.241.284,37, restando de saldo o valor de R\$ 16.409.017,17.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA  
 Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 1b672389-91fc-401d-8b43-d6fbc8a80e81b

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XI DA RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021:**

**1. Período a que se refere o Orçamento:**

01/01/2021 a 31/12/2021.

**2. Regime Orçamentário e Critério de Classificação adotado no Orçamento aprovado:**

O município adotou o Regime Orçamentário Misto, e os critérios de classificação adotados foram, para a despesa: classificação institucional, classificação funcional e programática, de natureza da despesa e por fonte de recursos; para a receita: classificação por natureza de receita e por fonte de recursos.

**3. Detalhamento das Receitas e Despesas Intraorçamentárias:**

| Receita Intra       | Previsão Inicial    | Previsão Atualizada | Receita Realizada    | Saldo a realizar     |
|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Receitas Correntes  | 8.208.000,00        | 8.208.000,00        | 18.474.762,24        | 10.266.762,24        |
| Receitas de Capital | -                   | -                   | -                    | -                    |
| <b>TOTAL</b>        | <b>8.208.000,00</b> | <b>8.208.000,00</b> | <b>18.474.762,24</b> | <b>10.266.762,24</b> |

| Despesa Intra       | Dotação Inicial      | Dotação Atualizada   | Despesa Empenhada    | Despesa Liquidada    | Despesa Paga         | Saldo da Dotação    |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Despesas Correntes  | 6.034.000,00         | 11.287.934,33        | 9.506.569,61         | 9.506.569,61         | 9.298.350,62         | 1.781.364,72        |
| Despesas de Capital | 7.210.000,00         | 11.230.628,75        | 9.117.118,58         | 9.117.118,58         | 9.117.118,58         | 2.113.510,17        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>13.244.000,00</b> | <b>22.518.563,08</b> | <b>18.623.688,19</b> | <b>18.623.688,19</b> | <b>18.415.469,20</b> | <b>3.894.874,89</b> |

**4. Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito:**

| Tipos de Créditos | Dotação Inicial (d)   | Dotação Atualizada (e) | Despesa Empenhada (f) | Despesa Liquidada (g) | Despesa paga (h)      | Saldo da Dotação (i) = (e-f) |
|-------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Inicial           | 265.098.000,00        | 160.116.540,16         | 115.210.692,66        | 115.210.692,66        | 112.235.537,18        | 44.905.847,50                |
| Suplementares     | -                     | 104.981.459,84         | 104.981.459,84        | 104.981.459,84        | 104.981.459,84        | -                            |
| Especiais         | -                     | -                      | -                     | -                     | -                     | -                            |
| Extraordinário    | -                     | -                      | -                     | -                     | -                     | -                            |
| <b>Total</b>      | <b>265.098.000,00</b> | <b>265.098.000,00</b>  | <b>220.192.152,50</b> | <b>220.192.152,50</b> | <b>217.216.997,02</b> | <b>44.905.847,50</b>         |

**5. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários:**

Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2020.

**6. Atualizações Monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a publicação da LOA:**

Não houve atualizações monetárias no exercício em questão.

**7. Procedimento adotado em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados:**

No caso de haver restos a pagar não processados liquidados, todo o seu saldo será transferido para restos a pagar processados. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA  
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b672389-91fc-401d-8b43-d6f6ca80e81b

**8. Disponibilidade de Caixa do exercício anterior:**

| Recursos Próprios: | Recursos Vinculados: | Recursos do RPPS: |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| R\$ 11.505.244,68  | R\$ 11.038.544,75    | R\$ 154.074,88    |

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 22.697.864,31. Desses valores, os recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados seguiram às regras estabelecidas em legislação própria.

**9. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos:**

O MCASP 8ª edição, ao solicitar a conciliação do Balanço Orçamentário com o Demonstrativo do Fluxo de Caixa – DFC, objetiva a comparação das despesas pagas no exercício e os restos a pagar não processados e processados, também pagos no exercício, conforme dispostos neste Balanço Orçamentário, com os desembolsos apresentados pela DFC (também da execução orçamentária e dos restos a pagar). As despesas pagas e receitas arrecadadas no BO podem ser relacionadas aos desembolsos da DFC, excluindo os desembolsos extraorçamentários.

Como resultado dessa conciliação nos demonstrativos desse município, constatou-se que não há diferenças entre os valores demonstrados no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo do Fluxo de Caixa.

**10. Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:**

| Receitas:                        | (A) R\$:                  | Desp. Empenhadas                 | (B) R\$:                  | Déficit/Superávit R\$ (A-B): |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Município (exceto RPPS) (1)      | R\$ 209.091.332,95        | Município (exceto RPPS) (1)      | R\$ 196.825.931,66        | <b>R\$ 12.265.401,29</b>     |
| Receitas do RPPS F.F. e F.P. (2) | R\$ 27.174.916,99         | Despesas do RPPS F.F. e F.P. (2) | R\$ 23.366.220,84         | <b>R\$ 3.808.696,15</b>      |
| <b>Total (1+2):</b>              | <b>R\$ 236.266.249,94</b> | <b>Total (1+2):</b>              | <b>R\$ 220.192.152,50</b> | <b>R\$ 16.074.097,44</b>     |

F.F. = Fundo Financeiro / F.P. = Fundo Previdenciário

O município em 2021 obteve um superávit orçamentário no total de R\$ 16.074.097,44. Deste valor, R\$ 3.808.696,15 refere-se ao RPPS.

**11. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

**12. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

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

**13. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

GRAVATÁ, 25/03/2022

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b672389-91fc-401d-8b43-d6fbc9a80e81b

---

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

---

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6