



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 77113b32-d5d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf

Balanço Orçamentário do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

BOM

2022

Publicado em março de 2023





Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 77113b32-45d9-4f5b-9e81-404f918a52cf



BOM **Balanco Orçamentário do Município**

2022 **Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em março de 2023





APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário do Município (BOM), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do GG Galvão Administração, Contabilidade e Consultoria em Finanças Públicas.

O Balanço Orçamentário do Município (BOM), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

O balanço orçamentário do exercício, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 1.774.840,77 deficitário. A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ROMERO LEAL FERREIRA
Gestor

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=77113032-45d9-463b-9eeb-404f918a596f>



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 77113b32-d5d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf

BOM Balanço Orçamentário do Município

2022 Demonstrações Contábeis Consolidadas



MUNICÍPIO DE VERTENTES

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Usuário: Timoteo Campos de

Chave de Autenticação
1491-6231-018

Página
1 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I) (Nota 1)	56.472.000,00	59.512.751,48	69.595.827,79	10.083.076,31
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.929.000,00	1.929.000,00	2.546.729,91	617.729,91
Impostos	1.635.000,00	1.635.000,00	2.360.117,65	725.117,65
Taxas	291.000,00	291.000,00	186.612,26	-104.387,74
Contribuição de Melhoria	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
CONTRIBUIÇÕES	839.000,00	839.000,00	745.201,49	-93.798,51
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	839.000,00	839.000,00	745.201,49	-93.798,51
RECEITA PATRIMONIAL	541.000,00	541.000,00	2.291.674,85	1.750.674,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	540.000,00	540.000,00	2.291.674,85	1.751.674,85
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	57.000,00	57.000,00	154.208,83	97.208,83
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	55.000,00	55.000,00	154.208,83	99.208,83
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	52.440.000,00	55.480.751,48	63.734.756,37	8.254.004,89
Transferências da União e de suas Entidades	35.233.000,00	36.613.751,48	40.699.663,87	4.085.912,39
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	4.481.000,00	4.481.000,00	5.841.620,95	1.360.620,95
Transferências dos Municípios e de suas Entidade	721.000,00	721.000,00	1.714.490,64	993.490,64
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.005.000,00	13.665.000,00	15.478.980,91	1.813.980,91
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	666.000,00	666.000,00	123.256,34	-542.743,66



Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://eic.gov.br/validador/validadorDoc.seam?codigo_documento:7713b32-d5d9-4e3b-9eb-401918a52cf



MUNICÍPIO DE VERTENTES

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Usuário: Timoteo Campos de

Chave de Autenticação
1491-6231-018

Página
3 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Superávit Financeiro	-----	4.395.000,00	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (Nota 4)	47.876.000,00	66.224.247,73	64.409.264,66	64.399.675,99	63.238.206,98	1.814.983,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.547.000,00	32.450.584,37	31.802.519,61	31.802.519,61	31.335.029,87	648.064,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	320.000,00	248.975,00	248.548,26	248.548,26	248.548,26	426,74
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.009.000,00	33.524.688,36	32.358.196,79	32.348.608,12	31.654.628,85	1.166.491,57
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (Nota 5)	20.300.000,00	12.207.245,77	12.024.419,90	12.024.419,90	11.924.302,34	182.825,87
INVESTIMENTOS	19.156.000,00	11.696.894,74	11.519.068,91	11.519.068,91	11.418.951,35	177.825,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.040.000,00	510.351,03	505.350,99	505.350,99	505.350,99	5.000,04
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	2.824.000,00	4.257,98	0,00	0,00	0,00	4.257,98
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	71.000.000,00	78.435.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	2.002.066,92
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 (XII) = (XI + (Nota 6) XII)	71.000.000,00	78.435.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	2.002.066,92
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	71.000.000,00	78.435.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	2.002.066,92
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (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





MUNICÍPIO DE VERTENTES

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Usuário: Timoteo Campos de	Chave de Autenticação 1491-6231-018	Página 4 / 4
----------------------------	--	-----------------

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

DESPESAS DE CAPITAL	0,00	105.324,86	105.324,86	105.324,86	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	105.324,86	105.324,86	105.324,86	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 (Nota 8)	0,00	105.324,86	105.324,86	105.324,86	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	628.933,77	576.107,73	52.826,04	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	173.474,35	173.456,42	17,93	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	455.459,42	402.651,31	52.808,11	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	120.289,90	120.289,90	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	120.289,90	120.289,90	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 (Nota 9)	0,00	749.223,67	696.397,63	52.826,04	0,00

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Vertentes, Fundo Municipal de Saúde de Vertentes, Fundo Municipal de Assistência Social de Vertentes, Câmara Municipal de Vereadores de Vertentes, Consórcio Público Intermunicipal do Agreste Pernambucano e Fronteiras

ROMERO LEAL
FERREIRA:14564
289420

Assinado de forma digital por ROMERO LEAL
FERREIRA:14564289420

Romero Leal Ferreira

Prefeito
CPF: 145.642.894-20

WILMAR PIRES
BEZERRA:7287064
8472

Assinado de forma digital por WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472

Wilmar Pires Bezerra

Contador
CT - CRC - PE 015662/O-2



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

(ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Vertentes (PMV)
a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3. Domicílio do órgão ou entidade: Rua Doutor Emídio Cavalcante, nº 97 – Bairro: Centro – Cidade: Vertentes – Pernambuco – CEP: 55.770-000.
a.4. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura constam secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.
a.5. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
a.6. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: 1) 1) Câmara Municipal de Vereadores; 2) 2) Prefeitura Municipal; 3) 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes: <ul style="list-style-type: none">▪ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.▪ O orçamento para o exercício seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.▪ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.▪ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.▪ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tcece.tce-pe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=77113032-45d0-4c30-9c0b-4040918a52cf>

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores

Demonstra os valores arrecadados em exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas de benefícios previdenciários do RPPS do exercício corrente, permitindo o equilíbrio na aprovação da Lei Orçamentária. A classificação orçamentária criada para essa finalidade é a “9990.00.00 – Recursos arrecadados em exercícios anteriores - RPPS”, que se encontra disponível na relação de naturezas de receitas, conforme estabelecido na Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001. No caso do RPPS, inicialmente há mais receitas do que pagamentos de benefícios (fase de capitalização). Para que haja equilíbrio orçamentário, a diferença de valores é lançada como reserva do RPPS do lado da despesa orçamentária. Entretanto, a partir de determinado momento, é provável que haja mais despesas do que receitas, fazendo-se necessário utilizar os recursos que foram anteriormente capitalizados. Deste modo, a parcela de recursos de exercícios anteriores que será utilizada para complementar os pagamentos de aposentadorias e pensões poderá ser incluída na previsão da receita para fins de equilíbrio orçamentário. Ressalta-se que, quando da elaboração do projeto de lei orçamentária, estes recursos arrecadados em exercícios anteriores ainda não podem ser classificados como superávit financeiro, já que este só pode ser obtido ao final do exercício. Assim, tais recursos poderão ser incluídos na coluna de previsão inicial, para fins de demonstração do equilíbrio na aprovação do orçamento. Todavia, não são passíveis de execução, por já terem sido arrecadados em exercícios anteriores. Na execução do orçamento, estes recursos serão lançados como superávit financeiro no Balanço Orçamentário na coluna de receita realizada.

Superávit Financeiro de exercícios anteriores

Conforme previsto no art. 43 da Lei nº 4.320/1964, o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior constitui fonte para abertura de crédito adicional. Tais valores não são considerados na receita orçamentária do exercício de referência nem serão considerados no cálculo do déficit ou superávit orçamentário já que foram arrecadados em exercícios anteriores. Apresenta valores somente nas colunas Previsão Atualizada e Receita Realizada e deverá corresponder ao valor utilizado para a abertura de créditos adicionais e ao valor que será utilizado para o empenho de despesas, respectivamente. Assim, registra o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, identificados no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais. Apresentará valores somente nas colunas que se referem à previsão atualizada e à receita realizada até o bimestre e deverão corresponder ao valor da execução dos referidos créditos adicionais.

Reabertura de Créditos Adicionais

Corresponde aos créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior que forem reabertos no exercício de referência, observado o saldo remanescente⁵. Somente deverão ser levados ao balanço os valores efetivamente reabertos.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Dotação Inicial

Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA.

Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a atualização da despesa, a coluna Dotação Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Dotação Inicial.

Despesas Empenhadas

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

Despesas Liquidadas

Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas. Não inclui os valores referentes à liquidação de restos a pagar não processados.

Despesas Pagas

Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência. Não inclui os valores referentes ao pagamento de restos a pagar, processados ou não processados.

Despesas Correntes

Despesas Correntes são as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Despesas de Capital

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Reserva de Contingência

Reserva de Contingência é a destinação de parte das receitas orçamentárias para o atendimento de passivos contingentes e outros riscos, bem como eventos fiscais imprevistos, inclusive para a abertura de créditos adicionais.

Reserva do RPPS

Reserva do RPPS é a destinação de parte das receitas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) para o pagamento de aposentadorias e pensões futuras. Ressalta-se que a diferença entre a reserva do RPPS e a reserva de contingência está na subfunção, identificadas pelos códigos 997 e 999, respectivamente, conforme a Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001. Ressalta-se ainda que esta rubrica se destina a evidenciar a reserva/guarda de um recurso que será utilizado para custear despesas futuras, não havendo execução de fato (empenho, liquidação ou pagamento) nesta rubrica.

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIREZ BEZERRA
Acesse em: <https://e-receita.pe.gov.br/epi/vr/validaDoc.aspx?documento=77113632-45d9-4e3b-9ceb-404f918a52c1>

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://tce.tcece.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo_documento=7713b32a-85d0-4c3b-9ecb-404918a52ef

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I) (Nota 1)	56.472.000,00	59.512.751,48	69.595.827,79	10.083.076,31
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.929.000,00	1.929.000,00	2.546.729,91	617.729,91
Impostos	1.635.000,00	1.635.000,00	2.360.117,65	725.117,65
Taxas	291.000,00	291.000,00	186.612,26	-104.387,74
Contribuição de Melhoria	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
CONTRIBUIÇÕES	839.000,00	839.000,00	745.201,49	-93.798,51
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	839.000,00	839.000,00	745.201,49	-93.798,51
RECEITA PATRIMONIAL	541.000,00	541.000,00	2.291.674,85	1.750.674,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	540.000,00	540.000,00	2.291.674,85	1.751.674,85
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	57.000,00	57.000,00	154.208,83	97.208,83
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	55.000,00	55.000,00	154.208,83	99.208,83
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	52.440.000,00	55.480.751,48	63.734.756,37	8.254.004,89
Transferências da União e de suas Entidades	35.233.000,00	36.613.751,48	40.699.663,87	4.085.912,39
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	4.481.000,00	4.481.000,00	5.841.620,95	1.360.620,95
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	721.000,00	721.000,00	1.714.490,64	993.490,64
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.005.000,00	13.665.000,00	15.478.980,91	1.813.980,91
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	666.000,00	666.000,00	123.256,34	-542.743,66
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	130.000,00	130.000,00	123.256,34	-6.743,66
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	536.000,00	536.000,00	0,00	-536.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) (Nota 2)	14.528.000,00	14.528.000,00	5.063.016,00	-9.464.984,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.500.000,00	7.500.000,00	5.000.000,00	-2.500.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	7.500.000,00	7.500.000,00	5.000.000,00	-2.500.000,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Alienação de Bens Móveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	6.978.000,00	6.978.000,00	63.016,00	-6.914.984,00
Transferências da União e de suas Entidades	5.213.000,00	5.213.000,00	63.016,00	-5.149.984,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.765.000,00	1.765.000,00	0,00	-1.765.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	71.000.000,00	74.040.751,48	74.658.843,79	618.092,31
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	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 - Mercado Externo	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) (Nota 3)	71.000.000,00	74.040.751,48	74.658.843,79	618.092,31
DÉFICIT (VI) (Nota 7)	-----	-----	1.774.840,77	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	71.000.000,00	74.040.751,48	76.433.684,56	2.392.933,08
Saldos de Exercícios Anteriores	-----	4.395.000,00	-----	-----
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	4.395.000,00	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes do município para o exercício foi de R\$ 56.472.000,00. Durante o exercício a previsão da receita corrente foi atualizada para R\$ 59.512.751,48, o valor arrecadado foi de R\$ 69.595.827,79, o saldo que compara a receita realizada com a previsão atualizada demonstrou o valor de R\$ 10.083.076,31.

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 14.528.000,00. Foi arrecadado R\$ 5.063.016,00 o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 9.464.984,00.

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$ 71.000.000,00. A previsão das receitas foi atualizada pelo Excesso de Arrecadação utilizada para abertura de créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 3.040.751,48, assim a previsão atualizada foi de R\$ 74.040.751,48, a arrecadação referente ao período foi no valor de R\$ 74.658.843,79, na coluna de saldo que compara a previsão atualizada com a receita realizada demonstra

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

o valor de 618.092,31 Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão atualizada e a receita arrecadada foi de 100,83%. Comparando a previsão inicial com o valor arrecadado, observa-se que houve excesso de arrecadação de R\$ 3.658.843,79.

A receita prevista foi atualizada seguindo a resolução TC nº 128 de 31 de março de 2021, que dispõe sobre o ICCPE – Índice de Convergência Contábil dos Municípios de Pernambuco, adotado pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco para aferir o cumprimento da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (Nota 4)	47.876.000,00	66.224.247,73	64.409.264,66	64.399.675,99	63.238.206,98	1.814.983,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.547.000,00	32.450.584,37	31.802.519,61	31.802.519,61	31.335.029,87	648.064,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	320.000,00	248.975,00	248.548,26	248.548,26	248.548,26	426,74
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.009.000,00	33.524.688,36	32.358.196,79	32.348.608,12	31.654.628,85	1.166.491,57
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (Nota 5)	20.300.000,00	12.207.245,77	12.024.419,90	12.024.419,90	11.924.302,34	182.825,87
INVESTIMENTOS	19.156.000,00	11.696.894,74	11.519.068,91	11.519.068,91	11.418.951,35	177.825,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.040.000,00	510.351,03	505.350,99	505.350,99	505.350,99	5.000,04
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	2.824.000,00	4.257,98	0,00	0,00	0,00	4.257,98
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	71.000.000,00	78.435.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	2.002.066,92
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 (XII) = (XI + (Nota 6) XII)	71.000.000,00	78.435.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	2.002.066,92
SUPERÁVIT (XIII)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	71.000.000,00	78.435.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	2.002.066,92
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 47.876.000,00 atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 66.224.247,73, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 64.409.264,66. As liquidações totalizaram R\$ 64.399.675,99, sendo pago o montante de R\$ 63.238.206,98, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.814.983,07.

Nota 5) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 20.300.000,00, atualizadas pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 12.207.245,77, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 12.024.419,90. As liquidações totalizaram R\$ 12.024.419,90, sendo pago o montante de R\$ 11.924.302,34, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 182.825,87.

Nota 6) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 71.000.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 78.435.751,48. O valor total empenhado foi de R\$ 76.433.684,56, o liquidado R\$ 76.424.095,89, e o pago R\$ 75.162.509,32. A economia orçamentária foi de R\$ 1.861.066,92 O coeficiente de execução entre a dotação atualizada e a despesa empenhada foi de 97,44%.

Observa-se que na despesa atualizada que consta o valor de R\$ 78.435.751,48, resultante de créditos suplementares abertos por excesso de arrecadação no montante de R\$ 3.040.751,48, superávit financeiro no valor de R\$ 4.395.000,00 e o valor das dotações iniciais R\$ 71.000.000,00.

Nota 7) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 74.658.843,79) menos as despesas empenhadas (R\$ 76.433.684,56) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.774.840,77.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (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	105.324,86	105.324,86	105.324,86	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	105.324,86	105.324,86	105.324,86	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 (Nota 8)	0,00	105.324,86	105.324,86	105.324,86	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	628.933,77	576.107,73	52.826,04	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	173.474,35	173.456,42	17,93	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIREZ BEZERRA
Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/cp/validaDoc.scam?codigo_documento=77112632455d0443b9c0404918a52c

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 77113b32-45d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf

Extraordinários		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	71.000.000,00	78.294.751,48	76.433.684,56	76.424.095,89	75.162.509,32	1.861.066,92

e.4. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de Créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)
00 – RECURSOS ORDINÁRIOS	6.839.685,98	0,00	0,00	6.839.685,98
38 – Transf. Do SUS (União)	5.032.766,70	0,00	0,00	5.032.766,70

VALOR UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS:

Fonte	Valor Disponível (R\$)	Valor Utilizado (R\$)
00 – RECURSOS ORDINÁRIOS	6.839.685,98	3.115.000,00
38 – Transferências do Sistema Único de Saúde SUS/União	5.032.766,70	1.280.000,00
Total	11.872.452,68	4.395.000,00

VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO:

Fonte	Valor (R\$)
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00

Em obediências as exigências previstas para as notas explicativas estabelecidas no item “f” à pág. 494 do MCASP, informamos que a utilização do superávit financeiro e/ou reabertura de créditos adicionais especiais e extraordinários implicou no resultado da execução orçamentária do exercício no valor de R\$ 4.395.000,00. Excluindo este montante do resultado da execução orçamentária teríamos o valor de R\$ 2.620.159,23 superavitário.

e.5. 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.

e.6. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 494.

e.7. Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente:

DETALHAMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS VINDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Código	Id-Us	Fonte de Recursos	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)
1	0.1.00	MSC - 1.001.0000 Recursos Próprios	7.199.363,14
2	0.1.01	MSC - 1.111.0000 Impostos e Transferên	157.262,58
3	0.1.02	MSC - 1.211.0000 Impostos e Transferen	346.683,11
4	0.1.18	MSC - 1.116.0060 FUNDEB 60%	0,00
5	0.1.19	MSC - 1.116.0040 FUNDEB 40%	0,00
9	0.1.35	MSC - 1.311.0000 Recursos Transferido	35.656,42
10	0.1.36	MSC - 1.120.0000 Salário - Educação	237,01
11	0.1.45	MSC - 1.121.0000 PDDE - Programa dinh	2.735,91

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR Pires BEZERRA
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 77113b32-45d9-4e3b-9eeb-9104918a52cf

12	0.1.43	MSC - 1.122.0000 PNAE - Programa naci	130.467,51
13	0.1.44	MSC - 1.123.0000 PNATE	61.982,52
14	0.1.37	MSC - 1.124.0000 Outras Transf. do FND	16.364,07
15	0.1.32	MSC - 1.125.0000 Convênio - Educação	18.862,80
18	0.1.34	MSC - 1.510.0000 Outros Convênios	2.212.012,70
24	0.1.89	MSC - 1.930.0000 Alienação de Bens	69,47
28	0.1.64	MSC - 1.990.0000 Recursos Próprios - FE	11.845,95
32	0.1.38	MSC - 1.214.0000 Atenção Básica	0,00
34	0.1.38	MSC - 1.214.0000 Vigilância em Saúde	0,00
39	0.1.61	MSC - 1.312.0000 FEAS fundo estadual d	112.611,97
41	0.1.32	MSC - 1.971.0000 Precatório do FUNDEF	3.018.385,87
42	0.1.38	MSC - 1.214.0000 Custeio/Atenção Básic	0,00
47	0.1.38	MSC - 1.215.0000 Investimento do SUS	124.112,43
48	0.1.38	MSC - 1.290.0000 Custeio/ Outros Recur	14.047,66
50	0.1.35	MSC - 1.311.0000 Governo Federal COVI	0,00
51	0.1.52	MSC - 1.214.0000 LC nº 173/2020 - SAÚ	195.166,74
53	0.1.38	MSC - 1.990.0000 Governo Federal COVI	326.362,95
54	0.1.67	MSC - 1.213.0000 Governo Estadual COV	41.908,00
57	0.1.38	MSC - 1.214.0000 Portaria MS nº 1.857/	42.232,00
58	0.1.38	MSC - 1.214.0000 Portaria MS nº 1.666/	486.945,36
59	0.1.38	MSC - 1.215.0000 - Estruturação da Red	399.350,30
60	0.1.38	MSC - 1.214.0000 - Manutenção das Açõ	3.810.753,24
61	0.1.80	MSC - 1.510.0000 Lei Aldir Blanc (Auxilio	25.715,21
71	0.1.19	MSC - 1.116.0030 FUNDEB - Outras Desp	6.683,00
301	0.1.00	MSC - 1.910.0000 Recurso Próprio/ Pess	0,00
303	0.1.00	MSC - 1.910.0000 Recurso Próprio/ Outr	0,00
Total:			18.797.817,92

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 foram de R\$ 18.797.817,92. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

e.8. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Não houve registro de operações intraorçamentárias.

e.9. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 12.680.712,58. Enquanto as recebidas somam R\$ 12.680.712,58.

e.10. Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	88.501.999,47	78.517.381,98
Receita tributária	2.546.729,91	2.113.153,73
Receita de contribuições	745.201,49	783.580,16
Receita de patrimonial	333,26	120,12
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	154.208,83	59.813,68
Remuneração das disponibilidades	2.291.341,59	618.014,08
Outras receitas derivadas e originárias	123.256,34	119.295,97
Transferências recebidas	63.734.756,37	56.338.486,48
Outros ingressos operacionais	18.906.171,68	18.484.917,76
Desembolsos	82.672.806,86	66.951.749,34
Pessoal e demais despesas	62.190.757,93	48.158.229,70
Juros e encargos da dívida	248.548,26	0,00
Transferências concedidas	1.375.008,52	254.407,68
Outros desembolsos operacionais	18.858.492,15	18.539.111,96
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	5.829.192,61	11.565.632,64

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 5.829.192,61.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR Pires Bezerra
Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 77113632-45d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	11.644.566,11	10.409.359,36
Aquisição de ativo não circulante	11.644.566,11	10.409.359,36
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-11.644.566,11	-10.409.359,36

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -11.644.566,11.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	5.063.016,00	2.173.465,65
Operações de crédito	5.000.000,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	63.016,00	2.173.465,65
Desembolsos	505.350,99	576.107,53
Amortização/Refinanciamento da dívida	505.350,99	576.107,53
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	4.557.665,01	1.597.358,12

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 4.557.665,01.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído Parcialmente
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77113632-45d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77113b32-45d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO MUNICÍPIO DE VERTENTES
Demonstrações Contábeis Consolidadas



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com os Anexos X e XI da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

	com a "Nova" estrutura do MCASP.		
--	----------------------------------	--	--

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ROMERO LEAL
Assinado de forma digital
FERREIRA:1456428942 por ROMERO LEAL
0 FERREIRA:14564289420

ROMERO LEAL FERREIRA
Prefeito

WILMAR PIRES
Assinado de forma digital
BEZERRA:72870648472 por WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC-PE Nº 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: ROMERO LEAL FERREIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 77113b32-45d9-4e3b-9eeb-404f918a52cf