



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Fumap

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 2022.07.19 10:00:00
Assessoria em: https://www.fumap.pe.gov.br/

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	5.038.000,00	5.038.000,00	4.099.991,81	(938.008,19)
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições	3.318.000,00	3.318.000,00	2.147.261,31	(1.170.738,69)
1.2.1.8.01.1.1 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	3.282.000,00	3.282.000,00	2.124.616,88	(1.157.383,12)
1.2.1.8.01.1.2 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	20.000,00	20.000,00	22.644,43	2.644,43
1.2.1.8.01.3.1 - CPSSS do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	16.000,00	16.000,00	0,00	(16.000,00)
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial	520.000,00	520.000,00	11.325,31	(508.674,69)
1.3.2.1.00.1.1 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.00.4.1 - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	520.000,00	520.000,00	32.898,40	(487.101,60)
9.3.2.1.00.1.1 - (-) Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	0,00	0,00	(21.573,09)	(21.573,09)
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	1.200.000,00	1.200.000,00	1.941.405,19	741.405,19
1.9.2.2.03.1.1 - Restituição de Benefícios Previdenciários - Principal	0,00	0,00	72.778,93	72.778,93
1.9.9.0.03.1.1 - Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos S	1.200.000,00	1.200.000,00	1.868.626,26	668.626,26
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.0.0.00.00 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	5.962.000,00	5.962.000,00	8.097.439,84	2.135.439,84
7.1.0.0.00.00 - Receita Tributária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	5.262.000,00	5.262.000,00	8.097.439,84	2.835.439,84
7.2.1.8.02.1.1 - CPSSS - Parcelamentos - do Servidor Civil Ativo - Principal	140.000,00	140.000,00	202.790,11	62.790,11
7.2.1.8.03.1.1 - CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	4.962.000,00	4.962.000,00	7.815.824,59	2.853.824,59
7.2.1.8.03.1.2 - CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	160.000,00	160.000,00	78.825,14	(81.174,86)
7.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	700.000,00	700.000,00	0,00	(700.000,00)
7.9.9.0.01.1.1 - Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS - Principal	700.000,00	700.000,00	0,00	(700.000,00)
Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Fumap

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DA SILVA FILHO
CPF: 96460729115-4
Assinado em: 2022/12/07 10:58:00
Acesse em: <https://eicce.org.br/portal/assinatura>

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	1.197.431,65
Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)	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 (VII) = (V + VI)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	1.197.431,65
Déficit (VIII)				
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	1.197.431,65
Saldos de Exercícios Anteriores	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



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Fumap

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://etecce.com.br/portal/assinatura>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (XI)	10.935.000,00	10.984.249,59	10.840.013,72	10.840.013,72	10.840.013,72	144.235,87
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	10.190.000,00	10.759.104,61	10.626.362,74	10.626.362,74	10.626.362,74	132.741,87
3.1.90.01 - Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	8.145.000,00	9.434.104,61	9.394.486,02	9.394.486,02	9.394.486,02	39.618,59
3.1.90.03 - Pensões	1.845.000,00	1.245.000,00	1.156.426,02	1.156.426,02	1.156.426,02	88.573,98
3.1.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.1.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL	50.000,00	70.000,00	65.840,00	65.840,00	65.840,00	4.160,00
3.1.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	50.000,00	10.000,00	9.610,70	9.610,70	9.610,70	399,30
3.1.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.1.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	745.000,00	225.144,98	213.650,98	213.650,98	213.650,98	11.489,00
3.3.90.08 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIÇO PÚBLICO	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.3.90.14 - DIÁRIAS - CIVIL	25.000,00	3.125,00	3.125,00	3.125,00	3.125,00	0,00
3.3.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	25.000,00	5.000,00	1.506,00	1.506,00	1.506,00	3.494,00
3.3.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.3.90.35 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	400.000,00	110.800,00	105.800,00	105.800,00	105.800,00	5.000,00
3.3.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
3.3.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	150.000,00	102.219,98	102.219,98	102.219,98	102.219,98	0,00
3.3.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.3.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
3.3.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Despesas de Capital (XII)	65.000,00	15.750,41	15.750,41	15.750,41	15.750,41	0,00
4.4.00.00 - Investimentos	65.000,00	15.750,41	15.750,41	15.750,41	15.750,41	0,00
4.4.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
4.4.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	15.750,41	15.750,41	15.750,41	15.750,41	0,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (XI + XII + XIII)	11.000.000,00	11.000.000,00	10.855.764,13	10.855.764,13	10.855.764,13	144.235,87
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Fumap

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: A. JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Asses em: https://efcfe.gov.br/efpp/validador/validador.aspx?CodigoDocumento=9640e012-3f15-4962-9434-9aae592510a4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	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 (XVI) = (XIV + XV)	11.000.000,00	11.000.000,00	10.855.764,13	10.855.764,13	10.855.764,13	144.235,87
Superávit (XVII)			1.341.667,52			
TOTAL (XVIII) = (XVI + XVII)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	10.855.764,13	10.855.764,13	(1.197.431,65)
Reserva do RPPS (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Fumap

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 08/07/2022 às 10:00:00 por JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/fpp/validadoc>; Sessão Código do documento: 9640e012-3f15-4962-9434-9aae592510a4

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - c)
	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Fumap

Departamento de Contabilidade

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 08/07/2022 às 10:00:00 por JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Assesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/fpp/validadoc/semCodigo.do> documento: 9640e012-3f15-4962-9434-9aae592510a4

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	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
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Aposentadoria e pensões
CNPJ: 03.825.198/0001-30

a.2. Domicílio da entidade

PC Barão de Lucena, SN
Centro, Bom Jardim – PE
CEP: 55.730-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Uberlan Bruno Gomes de Souza
Cargo: Gerente de Previdência
Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Aposentadoria e pensões concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal, possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem por objetivo a administração dos recursos Previdenciário dos Servidores efetivos, além da concessão dos benefícios previdenciários previstos na sua instituidora.

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

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 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 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 Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) 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.7. Consolidação das demonstração contábeis abrangendo:



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Regime Próprio de Previdência Social.

b) Resumo das políticas contábeis significativas:

b.1. 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, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

c.1. Orçamento do Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões – Exercício de 2021

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2021 foi de R\$ 11.000.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 11.000.000,00, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	5.038.000,00	DESPESAS CORRENTES	10.984.249,59
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	15.750,41
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	5.962.000,00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	11.000.000,00	TOTAL	11.000.000,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita não apresenta um déficit/superávit orçamentário.

c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 144.235,87 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 11.000.000,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 10.855.764,13.

c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 0,00 e despesas liquidadas no valor de R\$ 0,00 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 0,00.

c.5. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 0,00 e despesa paga no valor de R\$ 0,00 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 0,00.

3.1 – Movimentações Orçamentárias

3.1.1 – Receitas Orçamentárias

A execução orçamentária do exercício foi a seguinte:



Nota Explicativa
(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Despesa Fixada	11.000.000,00
Suplementações	1.353.895,39
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
(-) Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	0,00
(-) Anulações	1.353.895,39
Total da Despesa Autorizada	11.000.000,00

Os recursos disponíveis para a abertura dos Créditos Adicionais, tiveram as seguintes origens:

Anulação de Dotação	1.353.895,39
Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	0,00
Total	1.353.895,39

Fonte: Sistema Contábil

a. 1. A Previsão inicial e a previsão atualizada de Arrecadação de Receitas Orçamentárias para o Exercício de 2021, foi de R\$ 11.000.000,00 enquanto as Receitas realizadas totalizaram R\$ 12.197.431,65.

Nome do Órgão	Autorizada	Empenhada	Disponível	% Disponível
FUMAP - Fundo Previdenciário	11.000.000,00	10.855.764,13	144.235,87	1,31
Total Geral:	11.000.000,00	10.855.764,13	144.235,87	

a. 2. A Dotação inicial fixada no Orçamento do ente para o Exercício de 2021, totalizaram R\$ 11.000.000,00 enquanto a Dotação atualizada somou R\$ 11.000.000,00. As A Despesa Orçamentária, conforme foi frisada, após as alterações decretadas ficou autorizada em R\$ 11.000.000,00, tendo um dispêndio de R\$ 10.855.764,13 apresentando uma diferença de R\$ 144.235,87, correspondente a 1,31% do total fixado. Houve abertura de créditos adicionais suplementares ao orçamento no valor de R\$ 1.353.895,39 utilizadas para reforçar dotações orçamentárias que se tornaram insuficientes no exercício. As despesas executadas comparadas ao orçamento inicial corresponderam a 98,69% da dotação inicial.

d) Outras informações relevantes:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não foram reconhecidos no exercício, passivos contingentes nem compromissos contratuais.

d.2. Divulgações não financeira

Não há informações a serem apresentadas neste campo.

d.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 informações a serem prestadas ou reconhecidas que possam afetar a compreensão do usuário no presente ou em operações futuras.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Não foram realizados ajustes de exercícios anteriores em contas de consignados, visto que, os saldos registrados apresentavam a real situação de tais contas.

e) Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Inexiste valores em caixa e equivalentes sujeito a restrições e controle cambial.

f) informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.

Inexiste investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Apresentação e estruturação dos demonstrativos contábeis

Esta demonstração contábil foi elaborada com observância aos princípios contábeis vigentes, às convenções e os procedimentos específicos aplicados pela entidade em sua apresentação. Adotou o regime contábil da competência no trato com as despesas e o regime de caixa para as receitas, de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e seus anexos. Requisitos mínimos das Notas Explicativas do Balanço Orçamentário da Res. TC nº 153/2021.

Movimentações intraorçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	5.038.000,00	5.038.000,00	4.099.991,81	(938.008,19)
1.1.0.0.00.00 - Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições	3.318.000,00	3.318.000,00	2.147.261,31	(1.170.738,69)
1.2.1.8.01.1.1 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal	3.282.000,00	3.282.000,00	2.124.616,88	(1.157.383,12)
1.2.1.8.01.1.2 - CPSSS do Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	20.000,00	20.000,00	22.644,43	2.644,43
1.2.1.8.01.3.1 - CPSSS do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	16.000,00	16.000,00	0,00	(16.000,00)
1.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial	520.000,00	520.000,00	11.325,31	(508.674,69)
1.3.2.1.00.1.1 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1.00.4.1 - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	520.000,00	520.000,00	32.898,40	(487.101,60)
9.3.2.1.00.1.1 - (-) Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	0,00	0,00	(21.573,09)	(21.573,09)
1.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00 - Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes	1.200.000,00	1.200.000,00	1.941.405,19	741.405,19
1.9.2.2.03.1.1 - Restituição de Benefícios Previdenciários - Principal	0,00	0,00	72.778,93	72.778,93
1.9.9.0.03.1.1 - Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Si	1.200.000,00	1.200.000,00	1.868.626,26	668.626,26
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.0.0.00.00 - Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00 - Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.0.0.00.00 - Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.00 - Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.0.0.00.00 - Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias (III)	5.962.000,00	5.962.000,00	8.097.439,84	2.135.439,84
7.1.0.0.00.00 - Receita Tributária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.0.0.00.00 - Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	5.262.000,00	5.262.000,00	8.097.439,84	2.835.439,84
7.2.1.8.02.1.1 - CPSSS - Parcelamentos - do Servidor Civil Ativo - Principal	140.000,00	140.000,00	202.790,11	62.790,11
7.2.1.8.03.1.1 - CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	4.962.000,00	4.962.000,00	7.815.824,59	2.853.824,59
7.2.1.8.03.1.2 - CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo - Multas e Juros de Mora	160.000,00	160.000,00	78.825,14	(81.174,86)
7.3.0.0.00.00 - Receita Patrimonial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.0.0.00.00 - Receita Agropecuária Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.0.0.00.00 - Receita Industrial Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6.0.0.00.00 - Receita de Serviços Intraorçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7.0.0.00.00 - Transferências Correntes Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9.0.0.00.00 - Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	700.000,00	700.000,00	0,00	(700.000,00)
7.9.9.0.01.1.1 - Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS - Principal	700.000,00	700.000,00	0,00	(700.000,00)
Receitas de Capital Intraorçamentárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	1.197.431,65
Operações de Crédito / Refinanciamento (VI)	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 (VII) = (V + VI)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	1.197.431,65
Déficit (VIII)				
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	1.197.431,65
Saldos de Exercícios Anteriores	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

As receitas intraorçamentárias arrecadadas no exercício totalizaram R\$ 8.097.439,84.



Nota Explicativa

(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

Detalhamento das Despesas Executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário).

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) - (F-g)
Despesas Correntes (XI)	10.935.000,00	10.984.249,59	10.840.013,72	10.840.013,72	10.840.013,72	144.235,87
3.1.00.00 - Pessoal e Encargos Sociais	10.190.000,00	10.759.104,61	10.626.362,74	10.626.362,74	10.626.362,74	132.741,87
3.1.90.01 - Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	8.145.000,00	9.434.104,61	9.394.486,02	9.394.486,02	9.394.486,02	39.618,59
3.1.90.03 - Pensões	1.845.000,00	1.245.000,00	1.156.426,02	1.156.426,02	1.156.426,02	88.573,98
3.1.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL	50.000,00	70.000,00	65.840,00	65.840,00	65.840,00	4.160,00
3.1.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	50.000,00	10.000,00	9.610,70	9.610,70	9.610,70	389,30
3.1.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.00.00 - Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - Outras Despesas Correntes	745.000,00	225.144,98	213.650,98	213.650,98	213.650,98	11.494,00
3.3.90.08 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14 - DIÁRIAS - CIVIL	25.000,00	3.125,00	3.125,00	3.125,00	3.125,00	0,00
3.3.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	25.000,00	5.000,00	1.506,00	1.506,00	1.506,00	3.494,00
3.3.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	400.000,00	110.800,00	105.800,00	105.800,00	105.800,00	5.000,00
3.3.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍ	30.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
3.3.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JÚ	150.000,00	102.219,98	102.219,98	102.219,98	102.219,98	0,00
3.3.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital (XII)	65.000,00	15.750,41	15.750,41	15.750,41	15.750,41	0,00
4.4.00.00 - Investimentos	65.000,00	15.750,41	15.750,41	15.750,41	15.750,41	0,00
4.4.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	15.750,41	15.750,41	15.750,41	15.750,41	0,00
4.5.00.00 - Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00 - Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIV) = (XI + XII + XIII)	11.000.000,00	11.000.000,00	10.855.764,13	10.855.764,13	10.855.764,13	144.235,87
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XV)	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 (XVI) = (XIV + XV)	11.000.000,00	11.000.000,00	10.855.764,13	10.855.764,13	10.855.764,13	144.235,87
Superávit (XVII)			1.341.667,52			
TOTAL (XVIII) = (XVI + XVII)	11.000.000,00	11.000.000,00	12.197.431,65	10.855.764,13	10.855.764,13	(1.197.431,65)

Houve abertura de crédito adicional suplementar por meio de Decreto no valor total de R\$ 1.353.895,39.

Valor utilizado do superávit financeiro e reabertura dos créditos especiais e extraordinários e suas influências no orçamento.

Não houve superávit financeiro utilizado e nem reabertura de créditos especiais e extraordinários, inexistindo influências no resultado orçamentário.

Atualizações monetárias autorizadas por lei, antes e após a publicação da LOA.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, inexistindo qualquer modificação na coluna previsão inicial da receita orçamentária.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados

O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, é o reconhecimento e a consequente liquidação, seguindo como restos a pagar processados, com controle não individualizado;



Documento Assinado Digitalmente por: UBERLAN BRUNO GOMES DE SOUZA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 9640c012-3ff5-4962-9434-9aae592510a4

Nota Explicativa

**(BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021**

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores que custearam despesas orçamentárias do exercício corrente.

Não há registro.

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

Não se aplica a entidade.

**UBERLAN BRUNO GOMES DE SOUZA
GERENTE DE PREVIDÊNCIA**

**JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0**