



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA – MA.

Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão, a prestação de contas desta Prefeitura, relativa ao exercício financeiro de 2021.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos documentos exigidos, conforme as Normas pertinentes à matéria.

Os resultados constantes dos documentos anexados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, a qual, de modo geral, reflete toda a ação político-administrativa desta Prefeitura.

Para facilitar a análise, dividimos o relatório em itens específicos, onde são apresentados quadros comparativos e demais demonstrativos consignando os resultados alcançados.

Considerações Preliminares

O Orçamento Público Municipal é o instrumento essencial na atuação do Poder Legislativo no direcionamento e fiscalização dos recursos públicos e no processo de formulação de políticas públicas e acompanhamento de sua implementação.

As Leis do Plano Plurianual (PPA) e das Diretrizes Orçamentárias (LDO) são instrumentos definidores dos parâmetros e diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária Anual (LOA).

Plano Plurianual - PPA e Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

O Plano Plurianual – PPA para o quadriênio 2020 a 2021 foi devidamente

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES
PERÍODO: 01/01/2021 até 31/12/2021

ENTIDADE: CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2021
LEI ORÇAMENTÁRIA Nº 309 DE 11/11/2020
DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ 63.900.000,00
PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA
SUPLEMENTAÇÃO: 100% (63.900.000,00) REMANEJAMENTO: 0% (0,00)

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO		EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	REMANEJAMENTO TRANSFERÊNCIA ALT FONTE REC.	
LEI	DECRETO/PORTARIA			ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	
Nº	DATA	Tipº	Nº	DATA										
309	11/11/2020	D	1	04/01/2021	1.872.800,00									
309	11/11/2020	D	2	01/02/2021	808.000,00									
309	11/11/2020	D	3	01/03/2021	2.163.000,00									
309	11/11/2020	D	4	01/04/2021	1.786.000,00									
309	11/11/2020	D	5	03/05/2021	5.198.451,00									
309	11/11/2020	D	6	04/06/2021	3.775.000,00									
309	11/11/2020	D	7	01/07/2021	5.161.000,00									
309	11/11/2020	D	8	02/08/2021	4.953.000,00									
309	11/11/2020	D	9	01/09/2021	5.953.000,00									
309	11/11/2020	D	10	01/10/2021	4.114.645,00									
318	25/10/2021	D	12	25/10/2021	3.000,00			15.000,00						
309	11/11/2020	D	11	01/11/2021	4.317.500,00									
309	11/11/2020	D	13	01/12/2021	7.453.196,95									
TOTAIS					47.504.592,95	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(309): 47.504.592,95 (74,342%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(309): 0,00 (0,00%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(309): 47.504.592,95 (74,342%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(307): 0,00 (0,00%)

No quadro acima verifica-se que do percentual de 100% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de Formosa da Serra Negra, efetivamente o fez através de suplementação por anulação o montante de R\$ 47.504.592,95 (quarenta e sete milhões quinhentos e quatro mil quinhentos noventa e dois reais noventa e cinco centavos) correspondendo a 74,34%, observando o limite permitido na LOA.

3. Balanços Gerais

As demonstrações contábeis que compõem os Balanços do Município, referentes ao exercício de 2021, foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Quanto às diretrizes contábeis, é utilizado o regime de caixa para a realização das receitas e o de competência para a execução das despesas, de conformidade com o artigo 35 da Lei mencionada.

3.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-Orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	56.087.000,00	56.087.000,00	58.224.966,92	2.137.966,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.690.000,00	1.690.000,00	1.401.346,62	-288.653,38
Impostos	1.360.000,00	1.360.000,00	1.349.012,32	-10.987,68
Taxas	268.000,00	268.000,00	52.334,30	-215.665,70
Contribuição de Melhoria	62.000,00	62.000,00	0,00	-62.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.802.000,00	3.802.000,00	2.393.368,23	-1.408.631,77
Contribuições Sociais	2.842.000,00	2.842.000,00	2.216.276,75	-625.723,25
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	960.000,00	960.000,00	177.091,48	-782.908,52
RECEITA PATRIMONIAL	669.000,00	669.000,00	454.228,31	-214.771,69
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	196.000,00	196.000,00	0,00	-196.000,00
Valores Mobiliários	473.000,00	473.000,00	454.228,31	-18.771,69
RECEITA AGROPECUÁRIA	63.000,00	63.000,00	0,00	-63.000,00
Receita Agropecuária	63.000,00	63.000,00	0,00	-63.000,00
RECEITA INDUSTRIAL	62.000,00	62.000,00	0,00	-62.000,00
Receita Industrial	62.000,00	62.000,00	0,00	-62.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.398.000,00	1.398.000,00	164.244,62	-1.233.755,38
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	494.000,00	494.000,00	164.244,62	-329.755,38
Serviços e Atividades referentes à Saúde	880.000,00	880.000,00	0,00	-880.000,00
Serviços e Atividades Financeiras	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
Outros Serviços	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	48.296.000,00	48.296.000,00	53.590.029,40	5.294.029,40
Transferências da União e de suas Entidades	32.825.000,00	32.825.000,00	37.793.873,50	4.968.873,50
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.022.000,00	5.022.000,00	4.389.396,12	-632.603,88
Transferências do Município e suas Entidades	23.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
Transferências de Instituições Privadas	224.000,00	224.000,00	0,00	-224.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	10.112.000,00	10.112.000,00	11.406.759,78	1.294.759,78
Transferências de pessoas físicas	90.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	107.000,00	107.000,00	221.749,74	114.749,74
Multas administrativas, contratuais e judiciais	16.000,00	16.000,00	0,00	-16.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	56.000,00	56.000,00	28.225,62	-27.774,38
Demais Receitas Correntes	35.000,00	35.000,00	193.524,12	158.524,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	7.813.000,00	7.813.000,00	1.763,04	-7.811.236,96
ALIENAÇÃO DE BENS	224.000,00	224.000,00	0,00	-224.000,00
Alienação de Bens Móveis	112.000,00	112.000,00	0,00	-112.000,00
Alienação de Bens Imóveis	112.000,00	112.000,00	0,00	-112.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.477.000,00	7.477.000,00	1.763,04	-7.475.236,96
Transferências da União e suas Entidades	5.729.000,00	5.729.000,00	1.763,04	-5.727.236,96
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.617.000,00	1.617.000,00	0,00	-1.617.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	22.000,00	22.000,00	0,00	-22.000,00
Transferências de Instituições Privadas	109.000,00	109.000,00	0,00	-109.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	112.000,00	112.000,00	0,00	-112.000,00
Demais Receitas de Capital	112.000,00	112.000,00	0,00	-112.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	63.900.000,00	63.900.000,00	58.226.729,96	-5.673.270,04
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	63.900.000,00	63.900.000,00	58.226.729,96	-5.673.270,04
DÉFICIT (VI)			631.980,07	
TOTAL (VII) = (V+VI)	63.900.000,00	63.900.000,00	58.858.710,03	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

3.1.1 Receitas e Despesas Orçamentárias (comparativos)

3.1.1.1 Receita Prevista e Receita Arrecadada

Do confronto da receita estimada com a realizada, verifica-se a realização que a arrecadação ficou inferior à previsão.

RECEITAS	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA	
			P/ MAIS	P/ MENOS
Correntes	60.485.000,00	63.041.151,25	2.556.151,25	
Capital	7.813.000,00	1.763,04		7.811.236,96
Deduções FUNDEB	4.398.000,00	4.816.184,33	418.184,33	
TOTAL	63.900.000,00	58.226.729,96		5.673.270,04

3.1.1.2 Despesa Fixada e Despesa Realizada

Confrontando-se a despesa fixada com a despesa realizada, constata-se uma diferença, a menor.

DESPESA	FIXADA ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Orçamentária	63.900.000,00	58.858.710,03	5.041.289,97

3.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil que reflete a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A posição das contas de receita e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no Balanço Financeiro podem ser assim sumariados:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		58.226.729,96	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		58.858.710,03	0,00
ORDINÁRIO		12.627.720,17	0,00	ORDINÁRIO		15.203.562,02	0,00
VINCULADO		45.599.009,79	0,00	VINCULADO		43.655.148,01	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB		9.754.125,40	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB		7.367.389,50	0,00
CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA		2.216.330,56	0,00	CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA		1.458.251,71	0,00
CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		177.317,66	0,00	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		361.824,20	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO		6.869.118,41	0,00	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO		682.224,66	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE		4.119.626,83	0,00	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE		7.387.961,71	0,00
TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)		743,67	0,00	TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)		2.349.241,58	0,00
TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTENCIA SOCIAL (FNAS)		314.306,55	0,00	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTENCIA SOCIAL (FNAS)		30.661,18	0,00
TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		4.591.804,41	0,00	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		5.300.602,39	0,00
TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO		6.857.583,37	0,00	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO		8.866.276,43	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO		0,02	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		1.578.401,79	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTENCIA SOCIAL		20.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		8.272.312,86	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		927.234,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.490.721,19	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		9.641.601,85	0,00	 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.496.721,19	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		109.216,30	0,00	REPASSE CONCEDIDO		7.496.721,19	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		8.791.293,09	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-6.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.797.293,09	0,00	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		-6.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		8.797.293,09	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.385.319,39	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-6.000,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		17.499,36	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.608.205,23	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		17.499,36	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.539.486,33	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVÉIS E VALORES VINCULADOS		2.997.091,34	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.498.447,33	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.570,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		41.039,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		15.166,68	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVÉIS E VALORES VINCULADOS		4.063.438,90	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		507.519,22	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		415.475,34	0,00	ISS		242.594,11	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		158.419,46	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		27.676,78	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		542.143,60	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		51.845,53	0,00
ISS		248.220,95	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		216.818,10	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		214.767,34	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		321.403,50	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		51.220,94	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.598.497,42	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		358.887,49	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.370.728,69	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		330.545,55	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.370.728,69	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.743.758,23	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.605.670,05	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		5.280,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.605.670,05	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.280,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.888.616,15	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.714.192,38	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		22.491,88	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.714.192,38	0,00	CAIXA		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.410.285,41	0,00	CONTA ÚNICA		2.631.770,78	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		33.544,32	0,00	REDE BANCÁRIA - ARRECADADO		62.791,24	0,00
CONTA ÚNICA		269.705,12	0,00	TOTAL		75.340.420,66	0,00
REDE BANCÁRIA - ARRECADADO		657,53	0,00				
TOTAL		75.340.420,66	0,00				

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
0 ORDINÁRIO	17.443.904,50	4.816.184,33	12.627.720,17	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	45.599.009,79	0,00	45.599.009,79	0,00	0,00	0,00
1 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO	6.869.118,41	0,00	6.869.118,41	0,00	0,00	0,00
14 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	9.641.601,85	0,00	9.641.601,85	0,00	0,00	0,00
15 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE	927.234,76	0,00	927.234,76	0,00	0,00	0,00
17 CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	177.317,66	0,00	177.317,66	0,00	0,00	0,00
18 TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO	6.857.583,37	0,00	6.857.583,37	0,00	0,00	0,00
19 TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.591.804,41	0,00	4.591.804,41	0,00	0,00	0,00
2 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE	4.119.626,83	0,00	4.119.626,83	0,00	0,00	0,00
22 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
24 TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)	743,67	0,00	743,67	0,00	0,00	0,00
29 TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTENCIA SOCIAL (FNAS)	314.306,55	0,00	314.306,55	0,00	0,00	0,00
3 CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	2.216.330,56	0,00	2.216.330,56	0,00	0,00	0,00
30 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	109.216,30	0,00	109.216,30	0,00	0,00	0,00
31 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTENCIA SOCIAL	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
5 COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	9.754.125,40	0,00	9.754.125,40	0,00	0,00	0,00
TOTAL	63.042.914,29	4.816.184,33	58.226.729,96	0,00	0,00	0,00

O saldo de Caixa e Bancos coincide com os existentes no grupo "Disponível" do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

3.3 Demonstração das Variações Patrimoniais

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais evidencia os efeitos ocorridos no patrimônio do Município durante o exercício, e indica o resultado patrimonial.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações ativas e passivas, conforme observado a seguir:

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.401.346,62	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		31.735.521,84	0,00
IMPOSTOS		1.349.012,32	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		29.226.598,51	0,00
TAXAS		52.334,30	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		1.177.532,77	0,00
CONTRIBUIÇÕES		2.393.368,23	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.331.390,56	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		2.216.276,75	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.109.481,56	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		177.091,48	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		879.264,20	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		164.244,62	0,00	PENSÕES		230.217,36	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		164.244,62	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		19.115.801,80	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		454.228,31	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		9.051.480,92	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		454.228,31	0,00	SERVIÇOS		10.064.320,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		62.383.085,53	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		996.671,13	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		8.791.293,09	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		996.671,13	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		53.591.792,44	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		7.488.423,37	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		219.451,92	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		7.490.721,19	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		219.451,92	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		-2.297,82	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		67.015.725,23	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.301.995,89	0,00
TOTAL		67.015.725,23	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.301.995,89	0,00
				TRIBUTÁRIAS		275.716,55	0,00
				CONTRIBUIÇÕES		275.716,55	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		271.471,54	0,00
				INCENTIVOS		244.940,80	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		26.530,74	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		62.295.083,68	0,00
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		4.720.641,55	0,00
				TOTAL		67.015.725,23	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		4.683.268,34	0,00
INVESTIMENTOS		4.683.268,34	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		336.761,57	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		336.761,57	0,00

3.3.1 Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial é a diferença entre as variações patrimoniais ativas e as passivas e representa as alterações patrimoniais do exercício. No presente exercício de 2021, registrou-se um superávit de R\$ 4.720.641,55 (quatro milhões setecentos e vinte mil seiscentos quarenta e um reais cinquenta e cinco centavos) conforme o quadro acima.

3.4 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, em situação estática, as contas representativas de bens, direitos, obrigações e o saldo patrimonial positivo ou negativo, da entidade pública.

Este Balanço foi elaborado em obediência às normas legais e, em especial, àquelas estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo Ativo e Passivo e estruturado conforme o que dispõe o seu art. 105.

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.723.422,20	2.714.192,38	PASSIVO CIRCULANTE		4.170.231,91	2.353.039,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.605.670,05	2.714.192,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		17.499,36	17.499,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.605.670,05	2.714.192,38	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	17.499,36
REDE BANCÁRIA - ARRECADADO	F	62.791,24	657,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		41.039,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.888.616,15	2.410.285,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		41.039,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	2.631.770,78	269.705,12	FORNECEDORES NACIONAIS	F	41.039,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	22.491,88	33.544,32	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.129.192,91	2.335.540,43
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		89.884,04	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		4.129.192,91	2.335.540,43
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		26.431,24	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	4.129.192,91	2.335.540,43
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	26.431,24	0,00	TOTAL PASSIVO		4.170.231,91	2.353.039,79
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		63.452,80	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	63.452,80	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ESTOQUES		27.868,11	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.832.387,29	-960.761,84
ALMOXARIFADO		27.868,11	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS		2.832.387,29	-960.761,84
MATERIAL DE CONSUMO	P	25.407,21	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.832.387,29	-960.761,84
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.460,90	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	3.793.149,13	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-960.761,84	-960.761,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.683.268,34	0,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.832.387,29	-960.761,84
IMOBILIZADO		4.683.268,34	0,00	TOTAL		7.002.619,20	1.392.277,95
BENS MOVEIS		519.624,04	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	328.929,46	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	55.863,37	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	101.885,36	0,00				
DEMAIS BENS MOVEIS	P	32.945,85	0,00				
BENS IMÓVEIS		4.163.644,30	0,00				
INSTALAÇÕES	P	344.057,73	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.779.586,57	0,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.040.000,00	0,00				
TOTAL		9.406.690,54	2.714.192,38				
B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES							
ATIVO FINANCEIRO		4.669.122,85	2.714.192,38	PASSIVO FINANCEIRO (4.170.231,91)+ Restos não Processado(1.498.447,33)		5.668.679,24	2.353.039,79
ATIVO PERMANENTE		4.737.567,69	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.738.011,30	361.152,59

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		315.640,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		68.839.262,14	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		315.640,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
				CONGÊNERES		68.839.262,14	0,00
TOTAL		315.640,00	0,00	TOTAL		68.839.262,14	0,00

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.669.122,85	2.714.192,38	PASSIVO CIRCULANTE		4.170.231,91	2.353.039,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.605.670,05	2.714.192,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	17.499,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.605.670,05	2.714.192,38	PESSOAL A PAGAR		0,00	17.499,36
REDE BANCARIA - ARRECADACÃO		62.791,24	657,53	PESSOAL A PAGAR		0,00	17.499,36
CONTA ÚNICA		2.631.770,78	269.705,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		41.039,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		22.491,88	33.544,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		41.039,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.888.616,15	2.410.285,41	FORNECEDORES NACIONAIS		41.039,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		63.452,80	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.129.192,91	2.335.540,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		63.452,80	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		4.129.192,91	2.335.540,43
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		63.452,80	0,00	CONSIGNAÇÕES		4.129.192,91	2.335.540,43
TOTAL		4.669.122,85	2.714.192,38	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.498.447,33	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.498.447,33	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.498.447,33	0,00
				RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.498.447,33	0,00
				TOTAL		5.668.679,24	2.353.039,79

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		54.299,35	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		26.431,24	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		26.431,24	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		26.431,24	0,00				
ESTOQUES		27.868,11	0,00				
ALMOXARIFADO		27.868,11	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		25.407,21	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		2.460,90	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.683.268,34	0,00				
IMOBILIZADO		4.683.268,34	0,00				
BENS MOVEIS		519.624,04	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA		328.929,46	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		55.863,37	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		101.885,36	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		32.945,85	0,00				
BENS IMÓVEIS		4.163.644,30	0,00				
BENS DE USO ESPECIAL		1.040.000,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.779.586,57	0,00				
INSTALAÇÕES		344.057,73	0,00				
TOTAL		4.737.567,69	0,00				

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS ORDINÁRIOS		486.603,33	0,00
0	Sem detalhamento		737.233,53	0,00
54	Transferências de Convênios da União		-250.630,20	0,00
0-15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE-RECURSOS ORDINÁRIOS		0,85	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente		0,53	0,00
53	Outras Transferências de Recursos do FNDE		0,32	0,00
0-24	TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)-RECURSOS ORDINÁRIOS		0,06	0,00
56	Transferências de Convênios dos Municípios		0,06	0,00
001-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS ORDINÁRIOS		185.446,93	0,00
0	Sem detalhamento		46.422,17	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente		139.024,76	0,00
01-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO		-3.155.794,45	0,00
	Sem Especificação		-3.155.794,45	0,00
02-03	CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA-RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		0,00	0,00
0	Sem detalhamento		23,33	0,00
1-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS DO TESOUREO EXERCÍCIO CORRENTE		-500.380,12	0,00
0	Sem detalhamento		-161.356,69	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente		-328.030,79	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente		-10.992,64	0,00
1-01	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO-RECURSOS DO TESOUREO EXERCÍCIO CORRENTE		50.241,63	0,00
0	Sem detalhamento		67.920,19	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente		770,00	0,00
1111	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação - Recursos do Exercício Corrente		-31.666,00	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente		13.217,44	0,00
1-02	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE-RECURSOS DO TESOUREO EXERCÍCIO CORRENTE		-163.629,73	0,00
0	Sem detalhamento		-84.454,38	0,00
1211	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde - Recursos do Exercício Corrente		-79.175,35	0,00
1-04	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO-RECURSOS DO TESOUREO EXERCÍCIO CORRENTE		202.158,09	0,00
0	Sem detalhamento		7.500,00	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente		194.658,09	0,00
1-05	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB-RECURSOS DO TESOUREO EXERCÍCIO CORRENTE		-1.465.018,47	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente		-1.465.018,47	0,00
1-14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS-RECURSOS DO TESOUREO EXERCÍCIO CORRENTE		-75.168,35	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1214	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	-75.168,35	0,00
1-15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	-698.341,94	0,00
1120	Transferência do Salário-Educação - Recursos do Exercício Corrente	121.822,64	0,00
1122	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) - Recursos do Exercício Corrente	-827.714,17	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	7.549,59	0,00
1-16	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	816,15	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	816,15	0,00
1-17	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	-334,44	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	-334,44	0,00
1-19	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	-57.291,64	0,00
1113	Transferências do FUNDEB 40% - Recursos do Exercício Corrente	-57.291,64	0,00
1-24	TRANSF.DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	-166.315,47	0,00
1510	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	-166.315,47	0,00
1-29	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	-231.817,45	0,00
0	Sem detalhamento	-231.817,45	0,00
1-33	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	156,90	0,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	156,90	0,00
1-40	RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS-RECURSOS DO TESOURE EXERCICIO CORRENTE	1.302.493,44	0,00
0	Sem detalhamento	1.302.493,44	0,00
1979	Outros recursos extraorçamentários	1.300.571,90	0,00
112-18	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	1.054.498,38	0,00
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente	1.054.498,38	0,00
15-15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE-TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.D	36,61	0,00
0	Sem detalhamento	36,61	0,00
2-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS DE OUTRAS FONTES EXERCICIO CORRENTE	4.690,62	0,00
0	Sem detalhamento	-13.644,10	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente	18.334,72	0,00
2-03	CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA-RECURSOS DE OUTRAS FONTES EXERCICIO CORRENTE	763.032,27	0,00
0	Sem detalhamento	763.032,27	0,00
1410	Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário - Recursos do Exercício Corrente	-23.100,00	0,00
24-24	TRANSF.DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)-TRANSF.DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)	994,14	0,00
0	Sem detalhamento	994,14	0,00
29-29	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)-TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)	34,06	0,00
0	Sem detalhamento	34,06	0,00
510-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO	-1.237,35	0,00
0	Sem detalhamento	-1.237,35	0,00
TOTAL		-2.487.202,62	0,00

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, seguem as informações complementares:

3.4.1 ATIVO

6.4.1.1 Ativo Financeiro

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores que independem de autorização orçamentária para serem movimentados

3.4.1.1.1 Disponível

Este subgrupo representa o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em instituições bancárias, de livre movimentação, como também as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos.

3.4.1.1.3 Realizável

Neste subgrupo são representados os valores financeiros em poder de terceiros, ou seja, neste caso em poder da Câmara Municipal pela falta da prestação de contas que



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

deveria ter sido apresentada ao Setor Contábil desta Prefeitura para consolidação do balanço geral.

3.4.1.2 Ativo Permanente

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa.

3.4.2 PASSIVO

3.4.2.1 Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Neste grupo encontram-se as contas que compõem a dívida flutuante.

3.4.3 Saldo Patrimonial

O Saldo Patrimonial é representado pela diferença entre os valores do Ativo Real e do Passivo Real. Se positiva a diferença, temos Ativo Real Líquido (constando no Passivo); se negativa, teremos Passivo Real a Descoberto.

O Saldo Patrimonial da Prefeitura (Administração Direta) no exercício em análise, apresentou uma situação positiva (Ativo Real Líquido).

4. Demais Resultados

Como informações complementares, passamos a relatar outros resultados alcançados pela gestão econômico-financeira desta Prefeitura, não obstante estes já tenham sido informados pelos diversos relatórios encaminhados a esse Egrégio Tribunal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

4.1 Da Educação - MDE

A Prefeitura Municipal aplicou na Manutenção e Desenvolvimento da Educação - MDE, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 7.268.400,02 (sete milhões duzentos sessenta e oito mil quatrocentos reais dois centavos) despesas com educação para fins de limite para cumprimento do art. 212 da CF/88, oriundos das Receitas de Impostos e Transferências que totalizaram R\$ 27.395.195,85 (vinte e sete milhões trezentos noventa e cinco mil cento noventa e cinco reais oitenta e cinco centavos), correspondendo ao percentual de 26,53%, portanto, cumprindo o preceito constitucional.

4.1.1 - Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEB;

Dos recursos recebidos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Valorização do Magistério que totalizaram R\$ 21.183.430,46 (vinte e um milhões cento oitenta e três mil quatrocentos e trinta reais quarenta e seis centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 22.545,28 (vinte e dois mil quinhentos quarenta e cinco reais vinte e oito centavos), o Município de Formosa da Serra Negra aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **73,14%** que corresponde a R\$ 15.493.791,49 (quinze milhões quatrocentos noventa e três mil setecentos noventa e um reais quarenta e nove centavos), em cumprimento aos dispositivos legais e constitucionais.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

4.2 - Da Saúde

O município de Formosa da Serra Negra efetuou um total de despesas em saúde no exercício de 2021 de R\$ 16.115.274,57 (dezesseis milhões cento e quinze mil duzentos sessenta e quatro reais cinquenta e sete centavos), havendo que se subtrair desse montante a importância de R\$ 8.727.312,96 (oito milhões setecentos vinte e sete mil trezentos e doze reais nventa e seis centavos) correspondentes a despesas executadas com recursos provenientes de transferências de outros entes, cuja aplicação é vinculada, ou seja, valores não computados no cálculo do mínimo. Sendo assim foi aplicado em ASPS com recursos próprios, oriundos de impostos e transferências o montante de R\$ 7.387.961,71 (sete milhões trezentos oitenta e sete mil novecentos sessenta e um reais setenta e um centavos), correspondendo a **26,94%** na Saúde superior ao percentual mínimo estabelecido no Ato das Disposições Transitórias da Carta Magna da República, ou seja, do total das receitas para apuração da aplicação em ações e serviços de saúde, que foi R\$ 27.427.293,15 (vinte e sete milhões quatrocentos vinte e sete mil duzentos noventa e três reais quinze centavos).

4.3 - Das Despesas com Pessoal

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 29.033.409,02 (vinte e nove milhões trinta e três mil quatrocentos e nove reais dois centavos), correspondeu a **55,90%** da Receita Corrente Líquida ajustada apurada no exercício que foi de R\$ 51.937.420,17 (cinquenta e um milhões novecentos trinta e sete mil quatrocentos e vinte reais dezessete centavos), há que se esclarecer que apesar dos esforços da gestão cumprir os limites estabelecidos pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, que disciplina os limites das despesas com pessoal, não foi possível cumprir tal limite, entretanto, tendo em vista a Lei Complementar 178/2021, a gestão se

compromete a adequar os limites nos termos do art. 15 da referida Lei Complementar na forma que segue.

No capítulo que trata sobre as medidas de reforço à responsabilidade fiscal, o art. 15 da Lei Complementar nº 178/2021, transcrito a seguir, instituiu um regime especial para eliminação, em dez anos, a partir do exercício de 2023, do excedente da despesa com pessoal apurado ao final do exercício de 2021.

*Art. 15. O Poder ou órgão cuja despesa total com pessoal ao término do exercício financeiro da publicação desta Lei Complementar **estiver acima de seu respectivo limite estabelecido no art. 20 da Lei Complementar nº 101**, de 4 de maio de 2000, deverá eliminar o excesso à razão de, pelo menos, 10% (dez por cento) a cada exercício a partir de 2023, por meio da adoção, entre outras, das medidas previstas nos arts. 22 e 23 daquela Lei Complementar, de forma a se enquadrar no respectivo limite até o término do exercício de 2032.*

§ 1º A inobservância do disposto no caput no prazo fixado sujeita o ente às restrições previstas no § 3º do art. 23 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

§ 2º A comprovação acerca do cumprimento da regra de eliminação do excesso de despesas com pessoal prevista no caput deverá ser feita no último quadrimestre de cada exercício, observado o art. 18 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

§ 3º Ficam suspensas as contagens de prazo e as disposições do art. 23 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, no exercício financeiro de publicação desta Lei



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

Complementar.

§ 4º Até o encerramento do prazo a que se refere o caput, será considerado cumprido o disposto no art. 23 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, pelo Poder ou órgão referido no art. 20 daquela Lei Complementar que atender ao estabelecido neste artigo.

Em relação a esses dispositivos, destacamos inicialmente a suspensão das contingências de prazo e das disposições do art. 23 da LRF, no exercício de 2021. Assim, os Poderes ou órgãos dos entes da Federação não seriam obrigados a adotar medidas para a redução da despesa com pessoal nesse exercício, não sendo aplicadas, nesse caso, as restrições previstas no § 3º do art. 23.

4.5 - Restos a Pagar

No encerramento do exercício sob análise o Município apresentava a seguinte situação de Restos a pagar Processados para o exercício de 2022 a importância de R\$ 208.829,33 (duzentos e oito mil oitocentos vinte e nove reais trinta e três centavos) e NÃO Processados R\$ 1.557.862,33 (um milhão quinhentos cinquenta e sete mil oitocentos sessenta e dois reais trinta e três centavos), vale ressaltar que há disponibilidade financeira para suprir tais valores.

Procuramos no presente relatório retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Apresento a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

Formosa da Serra Negra/MA, 31 de dezembro de 2021.

CIRINEU RODRIGUES COSTA
Prefeito Municipal

À

Sua Excelência o Senhor

Joaquim Washington Luiz Oliveira

MD. Conselheiro Presidente do

Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão

São Luís – MA.