

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA DOS NOGUEIRAS – 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 2018 a 2021 foi devidamente aprovada pelo Poder Legislativo.

Lei Orçamentária Anual – LOA

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2021, devidamente aprovada pelo Legislativo Nº 499/2020 de 21/12/2020, apresenta as disposições abaixo detalhadas.

1. Previsão da Receita e a Fixação da Despesa na Lei Orçamentária Anual

A previsão da receita e fixação da despesa na Lei Orçamentária para o exercício de 2021, encontra-se assim definida, conforme quadro abaixo:

**Demonstrativo da Receita e da Despesa segundo as
categorias econômicas**

RECEITA		DESPESA	
RECEITAS CORRENTES E INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	49.779.500,00	DESPESAS CORRENTES	42.701.000,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.222.000,00	DESPESAS DE PESSOAL	25.527.100,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	460.000,00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA PÚBLICA	20.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	227.100,00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.153.900,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	2.000,00	SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	7.078.500,00
RECEITA INDUSTRIAL			
RECEITA DE SERVIÇOS	1.415.000,00		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.319.250,00		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	134.150,00		
DÉFICIT DO ORÇAMENTO			
TOTAL	49.779.500,00	TOTAL	49.779.500,00
RECEITAS DE CAPITAL E INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	10.078.500,00	DESPESAS DE CAPITAL	13.515.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		INVESTIMENTOS	13.325.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2.054.300,00	INVERSÕES FINANCEIRAS	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS		AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	190.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.024.200,00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	284.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		RESERVA PREVIDENCIÁRIA	
RECEITA RETIFICADORA - FUNDEB	(3.358.000,00)	DÉFICIT DO ORÇAMENTO	
SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	3.720.500,00		
TOTAL	13.799.000,00	TOTAL	13.799.000,00
RESUMO			
RECEITAS CORRENTES	49.779.500,00	DESPESAS CORRENTES	42.701.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	10.078.500,00	DESPESAS DE CAPITAL	13.515.000,00
RECEITA RETIFICADORA - FUNDEB	(3.358.000,00)	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	284.000,00
		RESERVA PREVIDENCIÁRIA	*SubFunção "997"
TOTAL	56.500.000,00	TOTAL	56.500.000,00

2. Alterações do Orçamento

Para a obtenção dos recursos necessários à execução orçamentária do exercício, foram abertos créditos adicionais a abertura dos créditos adicionais processou-se com a publicação de diplomas legais, representados pela Lei Orçamentária e decretos.

Os recursos utilizados para a abertura desses créditos foram anulações parciais, conforme demonstrado no quadro abaixo:

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

ENTIDADE: **CONSOLIDADO**
EXERCÍCIO: **2021**

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº **499** DE **21/12/2020**

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **56.500.000,00**

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO: **50% (28.250.000,00)** REMANEJAMENTO: **50% (28.250.000,00)**

AUTORIZAÇÃO					SUPLEMENTAÇÃO		ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	REMANEJAMENTO	
Nº	DATA	Tip	Nº	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	TRANSFERÊNCIA TRANSPOSIÇÃO ALT FONTE REG.
499	21/12/2020	D	1	04/01/2021	1.090.000,00										
499	21/12/2020	D	2	01/03/2021	100.000,00										
499	21/12/2020	D	3	01/04/2021	407.000,00										
499	21/12/2020	D	4	03/05/2021	1.070.000,00										
499	21/12/2020	D	5	01/06/2021	3.232.000,00										
499	21/12/2020	D	6	01/07/2021	1.280.000,00										
499	21/12/2020	D	7	02/08/2021	565.000,00										
499	21/12/2020	D	8	01/09/2021	1.935.000,00										
499	21/12/2020	D	9	01/10/2021	2.031.000,00										
499	21/12/2020	D	10	01/11/2021	3.814.000,00										
499	21/12/2020	D	11	01/12/2021	4.368.000,00										
TOTAIS					20.281.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(499): 20.281.000,00 (35,896%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(499): 0,00 (0,00%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(499): 20.281.000,00 (35,896%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(494): 0,00 (0,00%)

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

No quadro acima verifica-se que do percentual de 50% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de Fortaleza dos Nogueiras, efetivamente o fez através de suplementação por anulação o montante de R\$ 20.281.000,00 (vinte milhões duzentos oitenta e um mil reais) correspondendo a 35,896%, 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.

PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-Orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	45.744.400,00	45.744.400,00	41.024.142,11	-4.720.257,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.222.000,00	1.222.000,00	1.844.119,30	622.119,30
Impostos	1.142.000,00	1.142.000,00	1.755.783,29	613.783,29
Taxas	75.000,00	75.000,00	88.336,01	13.336,01
Contribuição de Melhoria	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	460.000,00	460.000,00	436.182,02	-23.817,98
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	460.000,00	460.000,00	436.182,02	-23.817,98
RECEITA PATRIMONIAL	252.000,00	252.000,00	151.732,19	-100.267,81
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Valores Mobiliários	250.000,00	250.000,00	151.732,19	-98.267,81
RECEITA AGROPECUÁRIA	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Receita Agropecuária	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	765.000,00	765.000,00	0,00	-765.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	760.000,00	760.000,00	0,00	-760.000,00
Outros Serviços	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	42.899.250,00	42.899.250,00	38.584.738,16	-4.314.511,84
Transferências da União e de suas Entidades	29.729.099,90	29.729.099,90	25.377.508,84	-4.351.591,06
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.420.150,10	4.420.150,10	4.475.182,19	55.032,09
Transferências de Outras Instituições Públicas	8.750.000,00	8.750.000,00	8.732.047,13	-17.952,87
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	144.150,00	144.150,00	7.370,44	-136.779,56
Multas administrativas, contratuais e judiciais	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	134.150,00	134.150,00	7.370,44	-126.779,56
Demais Receitas Correntes	8.000,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.755.600,00	10.755.600,00	0,00	-10.755.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Alienação de Bens Móveis	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.745.600,00	10.745.600,00	0,00	-10.745.600,00
Transferências da União e suas Entidades	7.844.600,00	7.844.600,00	0,00	-7.844.600,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	2.901.000,00	2.901.000,00	0,00	-2.901.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	56.500.000,00	56.500.000,00	41.024.142,11	-15.475.857,89
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)	56.500.000,00	56.500.000,00	41.024.142,11	-15.475.857,89
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	56.500.000,00	56.500.000,00	41.024.142,11	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)			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

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 (VIII)	43.431.000,00	50.485.000,00	36.151.607,26	36.151.607,26	35.804.237,82	14.333.392,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.050.000,00	30.826.000,00	23.818.081,94	23.818.081,94	23.817.064,44	7.007.918,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.361.000,00	19.639.000,00	12.333.525,32	12.333.525,32	11.987.173,38	7.305.474,68
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	12.785.000,00	5.731.000,00	1.495.438,28	1.495.438,28	794.896,63	4.235.561,72
INVESTIMENTOS	12.595.000,00	5.541.000,00	1.478.327,34	1.478.327,34	777.785,69	4.062.672,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	190.000,00	190.000,00	17.110,94	17.110,94	17.110,94	172.889,06
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	284.000,00	284.000,00	0,00	0,00	0,00	284.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	56.500.000,00	56.500.000,00	37.647.045,54	37.647.045,54	36.599.134,45	18.852.954,46
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	56.500.000,00	56.500.000,00	37.647.045,54	37.647.045,54	36.599.134,45	18.852.954,46
SUPERÁVIT (XIV)			3.377.096,57			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	56.500.000,00	56.500.000,00	41.024.142,11	37.647.045,54	36.599.134,45	18.852.954,46
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	136.453,07	136.453,07	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	136.453,07	136.453,07	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	136.453,07	136.453,07	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	49.102.400,00	44.602.243,00		4.500.157,00
Capital	10.755.600,00	0,00		10.755.600,00
Deduções FUNDEB	3.358.000,00	3.578.100,89	220.100,89	
TOTAL	56.500.000,00	41.024.142,11		15.475.857,89

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	56.500.000,00	37.647.045,54	18.852.954,46

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 espécie 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:

PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS
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		41.024.142,11	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		37.647.045,54	0,00
ORDINÁRIO		18.025.404,67	0,00	ORDINÁRIO		9.123.522,08	0,00
VINCULADO		22.998.737,44	0,00	VINCULADO		28.523.523,46	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB		6.927.353,21	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB		5.814.952,07	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE		7.845,27	0,00	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À EDUCAÇÃO		2.107.223,51	0,00
CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		436.182,02	0,00	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À SAÚDE		7.329.863,21	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		4.900,00	0,00	TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)		630.429,83	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À EDUCAÇÃO		787,53	0,00	TRANSF. DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		1.606.725,73	0,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À SAÚDE		44.537,31	0,00	TRANSF. DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF. DO MAGISTÉRIO		6.991.790,70	0,00
TRANSF. DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. À EDUC. SAÚDE E ASSIST. SOCIAL)		300.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		927.234,71	0,00
TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)		292.400,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL		205.864,86	0,00
TRANSF. DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF. DO MAGISTÉRIO		8.732.047,13	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DO DESENV. DA EDUCAÇÃO - FNDE		670.427,83	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DO DESENV. DA EDUCAÇÃO - FNDE		754.459,76	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		2.239.011,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		5.480.114,01	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.284.462,93	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS		18.110,56	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.284.418,69	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL				REPASSE CONCEDIDO		7.284.418,69	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		8.428.644,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		44,24	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.428.600,37	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		44,24	0,00
REPASSE RECEBIDO		8.428.600,37	0,00	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		44,24	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.434.745,61	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		44,24	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		136.453,07	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.207.353,44	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		136.453,07	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.047.911,09	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.055.719,32	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.047.911,09	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.488.817,10	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.069.425,37	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		497.021,82	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.489.227,31	0,00	ISS		40.767,37	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		503.836,87	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.119,94	0,00
ISS		42.184,46	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		48.451,84	0,00
				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.896.569,80	0,00

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras - MA



Prefeitura
Fortaleza
dos Nogueiras
GOVERNANDO COM O POVO

OUTROS CONSIGNATARIOS	6.119,96	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	77.971,45	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	48.451,84	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.242.573,22	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.901.633,48	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	87.098,85	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	77.971,45	0,00	FAMÍLIA PAGO	1.650,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	90.016,98	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	84.909,67	0,00	MATERNIDADE PAGO	1.153.824,37	0,00
FAMÍLIA PAGO	1.650,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6.031.924,38	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	6.031.924,38	0,00
MATERNIDADE PAGO			CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.032.310,79	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.457,31	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	846.503,51	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.738.038,30	0,00	CAIXA	1.153.110,08	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.738.038,30	0,00	CONTA ÚNICA		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.337.981,41	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		
CONTA ÚNICA	399.150,49	0,00	TOTAL	56.398.178,46	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	906,40	0,00			
TOTAL	56.398.178,46	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	21.603.505,56	3.578.100,89	18.025.404,67	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	22.998.737,44	0,00	22.998.737,44	0,00	0,00	0,00
1 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO	787,53	0,00	787,53	0,00	0,00	0,00
14 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	5.480.114,01	0,00	5.480.114,01	0,00	0,00	0,00
15 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FND	754.459,76	0,00	754.459,76	0,00	0,00	0,00
16 CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	7.845,27	0,00	7.845,27	0,00	0,00	0,00
17 CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	436.182,02	0,00	436.182,02	0,00	0,00	0,00
18 TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO	8.732.047,13	0,00	8.732.047,13	0,00	0,00	0,00
2 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE	44.537,31	0,00	44.537,31	0,00	0,00	0,00
24 TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
29 TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)	292.400,64	0,00	292.400,64	0,00	0,00	0,00
30 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	18.110,56	0,00	18.110,56	0,00	0,00	0,00
33 OUTROS RECURSOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	4.900,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00
5 COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	6.927.353,21	0,00	6.927.353,21	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.602.243,00	3.578.100,89	41.024.142,11	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. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS

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		1.844.119,30	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		23.835.195,88	0,00
IMPOSTOS		1.755.783,29	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		19.826.285,46	0,00
TAXAS		88.336,01	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		4.008.910,42	0,00
CONTRIBUIÇÕES		436.182,02	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		10.817.119,37	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		436.182,02	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		5.554.970,98	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		151.834,73	0,00	SERVIÇOS		5.262.148,39	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		151.732,19	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		361.904,25	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		102,54	0,00	JUROS E ENCARGOS DE MORA		3.645,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		47.013.382,77	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		358.258,43	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		8.428.644,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		8.060.420,73	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		38.584.738,16	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		7.284.462,93	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		7.370,44	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		775.957,80	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		7.370,44	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.150.307,18	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		49.452.889,26	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.150.307,18	0,00
TOTAL		49.452.889,26	0,00	TRIBUTÁRIAS		268.140,55	0,00
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.790,31	0,00
				CONTRIBUIÇÕES		266.350,24	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		110.403,35	0,00
				INCENTIVOS		110.403,35	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		44.603.491,31	0,00
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		4.849.397,95	0,00
				TOTAL		49.452.889,26	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.478.327,34	0,00
INVESTIMENTOS		1.478.327,34	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		17.110,94	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		17.110,94	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 patrimonial de R\$ 4.849.397,95 (quatro milhões oitocentos quarenta e nove mil trezentos noventa e sete reais noventa e cinco centavos) conforme o quadro acima.

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

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. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS
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		6.034.275,98	1.738.038,30	PASSIVO CIRCULANTE		1.471.640,90	546.473,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.031.924,38	1.738.038,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		136.453,07	136.453,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.031.924,38	1.738.038,30	PESSOAL A PAGAR		1.017,50	136.453,07
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	4.032.310,79	1.337.981,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.017,50	136.453,07
CONTA ÚNICA	F	846.503,51	399.150,49	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	3,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.153.110,08	906,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.456.914,35	410.020,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.351,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.456.914,35	410.020,76
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.351,60	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.437.313,31	390.586,58
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	59,88	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	166,86	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.291,72	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	19.434,18	19.434,18
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.706,05	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.241.573,28	4.763.245,94	VALORES RESTITUÍVEIS	F	13.706,05	0,00
IMOBILIZADO		6.241.573,28	4.763.245,94	CONSIGNAÇÕES	F	13.706,05	0,00
BENS MOVEIS		517.741,86	0,00	TOTAL PASSIVO		1.471.640,90	546.473,83
BENS DE INFORMÁTICA	P	234.927,55	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	146.118,77	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	136.695,54	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.661.584,29	5.954.810,41
BENS IMÓVEIS		5.723.831,42	4.763.245,94	RESULTADOS ACUMULADOS		9.661.584,29	5.954.810,41
INSTALAÇÕES	P	265.778,38	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.661.584,29	5.954.810,41
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	694.807,10	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	3.706.773,88	649.254,83
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.763.245,94	4.763.245,94	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.954.810,41	5.305.555,58
TOTAL		12.275.849,26	6.501.284,24	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.661.584,29	5.954.810,41
				TOTAL		11.133.225,19	6.501.284,24

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.034.275,98	1.738.038,30	PASSIVO FINANCEIRO (1.452.203,72)+ Restos não Processado(0,00)	1.452.203,72	527.039,65
ATIVO PERMANENTE	6.241.573,28	4.763.245,94	PASSIVO PERMANENTE	19.437,18	19.434,18
			SALDO PATRIMONIAL	10.804.208,36	5.954.810,41

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		17.576.278,26	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		17.576.278,26	0,00
				TOTAL		17.576.278,26	0,00

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA



Prefeitura
Fortaleza
dos Nogueiras
GOVERNANDO COM O POVO

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.034.275,98	1.738.038,30	PASSIVO CIRCULANTE		1.452.203,72	527.039,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.031.924,38	1.738.038,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		136.453,07	136.453,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.031.924,38	1.738.038,30	PESSOAL A PAGAR		1.017,50	136.453,07
CONTA ÚNICA		846.503,51	399.150,49	PESSOAL A PAGAR		1.017,50	136.453,07
CONTA ÚNICA RPPS		1.153.110,08	906,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.437.480,17	390.586,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.032.310,79	1.337.981,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.437.480,17	390.586,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.351,60	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.437.313,31	390.586,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.351,60	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		166,86	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		59,88	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.706,05	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.291,72	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		13.706,05	0,00
				CONSIGNAÇÕES		13.706,05	0,00
TOTAL		6.034.275,98	1.738.038,30	TOTAL		1.452.203,72	527.039,65

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.241.573,28	4.763.245,94	PASSIVO CIRCULANTE		19.437,18	19.434,18
IMOBILIZADO		6.241.573,28	4.763.245,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		517.741,86	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA		234.927,55	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3,00	0,00
MOVEIS E UTENSÍLIOS		136.695,54	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		19.434,18	19.434,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		146.118,77	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		19.434,18	19.434,18
BENS IMÓVEIS		5.723.831,42	4.763.245,94	FORNECEDORES NACIONAIS		19.434,18	19.434,18
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		694.807,10	0,00	TOTAL		19.437,18	19.434,18
INSTALAÇÕES		265.778,38	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		4.763.245,94	4.763.245,94				
TOTAL		6.241.573,28	4.763.245,94				

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	SEM ESPECIFICAÇÃO	1.601.585,23	0,00
	Sem Especificação	1.601.585,23	0,00
01-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TESOURO	-1.540.791,22	0,00
	Sem Especificação	-1.540.791,22	0,00
1-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	7.998.903,47	0,00
	Sem Especificação	102,66	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente	2.916.960,13	0,00
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente	1.318.056,26	0,00
1311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS - Recursos do Exercício Corrente	8.022,00	0,00
1979	Outros recursos extraordinários	3.755.762,42	0,00
1-01	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À EDUCAÇÃO-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	-1.035.036,60	0,00
1111	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação - Recursos do Exercício Corrente	-1.035.036,60	0,00
1-02	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À SAÚDE-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	531.724,98	0,00
1211	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde - Recursos do Exercício Corrente	531.350,71	0,00
1979	Outros recursos extraordinários	374,27	0,00
1-05	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	183.204,58	0,00
1114	Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União - Recursos do Exercício Corrente	336.825,70	0,00
1115	Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União - Recursos do Exercício Corrente	-153.621,12	0,00
1-14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	600.009,72	0,00
1214	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	578.419,21	0,00
1979	Outros recursos extraordinários	21.590,51	0,00
1-15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	132.714,84	0,00
1120	Transferência do Salário-Educação - Recursos do Exercício Corrente	132.714,84	0,00
1-17	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	21.929,44	0,00
1620	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	21.929,44	0,00
1-18	TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DOS MAGISTÉRIO-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	6.987.613,91	0,00
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente	6.987.613,91	0,00
1-19	TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	-10.114.277,37	0,00
1113	Transferências do FUNDEB 40% - Recursos do Exercício Corrente	-10.114.277,37	0,00
1-23	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	-538.708,63	0,00
1220	Transferências de Convênios destinadas à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	-538.708,63	0,00
1-29	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	-45.835,23	0,00
1311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS - Recursos do Exercício Corrente	-45.835,23	0,00
1-31	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	-205.864,86	0,00
1390	Outros Recursos Destinados à Assistência Social - Recursos do Exercício Corrente	-205.864,86	0,00
1-33	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO-RECURSOS DO TESOIRO EXERCÍCIO CORRENTE	4.900,00	0,00
1520	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	4.900,00	0,00
	TOTAL	4.582.072,26	0,00

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

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

3.4.1 ATIVO

3.4.1.1 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 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 fluante.

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.

4.1 Da Educação - MDE

A Prefeitura Municipal aplicou na Manutenção e Desenvolvimento da Educação - MDE, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 5.358.189,83 (cinco

milhões trezentos cinquenta e oito mil cento oitenta e nove reais oitenta e três 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\$ 21.102.851,61 (vinte e um milhões cento e dois mil oitocentos cinquenta e um reais sessenta e um centavos), correspondendo ao percentual de 25,39%, 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\$ 15.704.346,13 (quinze milhões setecentos e quatro mil trezentos quarenta e seis reais treze centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 44.945,79 (quarenta e quatro mil novecentos quarenta e cinco reais setenta e nove centavos), o Município de Fortaleza dos Nogueiras aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **70,28%** que corresponde a R\$ 11.036.542,89 (onze milhões trinta e seis mil quinhentos quarenta e dois reais oitenta e nove centavos), em cumprimento aos dispositivos legais e constitucionais.

4.2 - Da Saúde

O município de Fortaleza dos Nogueiras efetuou um total de despesas em saúde no exercício de 2021 de R\$ 10.496.108,93 (dez milhões quatrocentos noventa e seis mil cento e oito reais noventa e três centavos), havendo que se subtrair desse montante a importância de R\$ 3.166.245,72 (três milhões cento sessenta e seis mil duzentos quarenta e cinco reais setenta e dois centavos) correspondentes a despesas executadas com recursos provenientes de transferências de outros entes, cuja

aplicação é vinculada. Sendo assim foi aplicado em ASPS com recursos próprios, oriundos de impostos e transferências o montante de R\$ 7.329.863,21 (sete milhões trezentos vinte e nove mil oitocentos sessenta e três reais vinte e um centavos), correspondendo a **34,73%** 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\$ 21.102.851,61 (vinte e um milhões cento e dois mil oitocentos cinquenta e um reais sessenta e um centavos).

4.3 - Das Despesas com Pessoal

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 23.645.330,79 (vinte e três milhões seiscentos quarenta e cinco mil trezentos e trinta reais setenta e nove centavos), correspondeu a **61,22%** da Receita Corrente Líquida ajustada apurada no exercício que foi de R\$ 38.624.142,11 (trinta e oito milhões seiscentos vinte e quatro mil cento quarenta e dois reais omze 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***

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

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 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 contagens 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.

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

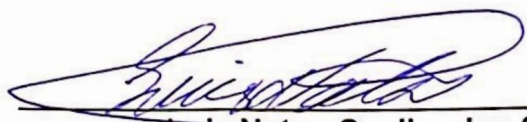
4.5 - Restos a Pagar

No encerramento do exercício sob análise o Município apresentava a seguinte situação de Restos a pagar para o exercício de 2022 somente a importância de R\$ 928.740,46 (novecentos vinte e oito mil setecentos oitenta e quatro reais quarenta e seis centavos), vale ressaltar que há disponibilidade financeira para suprir tais valores no montante de R\$ 3.568.102,15 (três milhões quinhentos sessenta e oito mil cento e dois reais quinze centavos).

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

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

Fortaleza dos Nogueiras/MA, 31 de dezembro de 2021.



Luiz Natan Coelho dos Santos
Prefeito Municipal de Fortaleza dos Nogueiras (MA)



Neurivan Pinheiro dos Santos
Sec. Mun. de Adm. Planej.
e Finanças
Decreto nº 001/2021



À

Sua Excelência o Senhor

Joaquim Washington Luiz Oliveira

MD. Conselheiro Presidente do

Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão

São Luís – MA.