

MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO 2020

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL





ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Balço Orçamentário - Consolidado

Anexo 12 - Art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2020

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
		(a)	(b)	c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	145.033.643,16	145.033.643,16	191.559.134,70	46.525.491,54
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	20.106.009,83	20.106.009,83	17.545.548,90	-2.560.460,93
IMPOSTOS	18.324.780,93	18.324.780,93	16.571.486,04	-1.753.294,89
TAXAS	1.781.228,90	1.781.228,90	974.062,86	-807.166,04
CONTRIBUIÇÕES	5.776.887,05	5.776.887,05	6.884.173,19	1.107.286,14
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	5.776.887,05	5.776.887,05	6.884.173,19	1.107.286,14
RECEITA PATRIMONIAL	552.456,30	552.456,30	136.777,00	-415.679,30
VALORES MOBILIÁRIOS	552.456,30	552.456,30	136.777,00	-415.679,30
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	2.032.000,00	2.032.000,00	1.762.120,93	-269.879,07
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	2.032.000,00	2.032.000,00	1.762.120,93	-269.879,07
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	116.422.229,74	116.422.229,74	164.715.804,50	48.293.574,76
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	65.289.256,26	65.289.256,26	117.039.022,32	51.749.766,06
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	15.993.606,58	15.993.606,58	16.090.037,59	96.431,01
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	84.000,00	84.000,00	50.000,00	-34.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	35.055.366,90	35.055.366,90	31.536.744,59	-3.518.622,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	144.060,24	144.060,24	514.710,18	370.649,94
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	112.000,00	112.000,00	339.158,09	227.158,09
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	25.760,24	25.760,24	175.552,09	149.791,85
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	6.300,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
RECEITAS DE CAPITAL	9.966.356,84	9.966.356,84	4.132.396,55	-5.833.960,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9.866.356,84	9.866.356,84	4.132.396,55	-5.733.960,29
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	9.866.356,84	9.866.356,84	4.132.396,55	-5.733.960,29
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	155.000.000,00	155.000.000,00	195.691.531,25	40.691.531,25
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00
Contratual				0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00
Contratual				0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	155.000.000,00	155.000.000,00	195.691.531,25	40.691.531,25
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	-	-
TOTAL (V) = (III + IV)	155.000.000,00	155.000.000,00	195.691.531,25	40.691.531,25
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	138.850.874,69	171.818.542,42	165.651.112,03	160.171.430,37	157.708.898,35	6.167.430,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.804.515,90	90.282.499,80	89.521.475,89	89.271.728,05	88.629.048,61	761.023,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	290.000,00	186.000,00	185.970,92	185.970,92	185.970,92	29,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55.756.358,79	81.350.042,62	75.943.665,22	70.713.731,40	68.893.878,82	5.406.377,40
DESPESAS DE CAPITAL	15.999.125,31	23.973.103,12	22.537.524,10	13.707.869,79	13.109.446,63	1.435.579,02
INVESTIMENTOS	14.162.125,31	20.984.245,68	19.549.169,38	10.799.550,83	10.201.127,67	1.435.076,30
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.837.000,00	2.988.857,44	2.988.354,72	2.908.318,96	2.908.318,96	502,72
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	155.000.000,00	195.791.645,54	188.188.636,13	173.879.300,16	170.818.344,98	7.603.009,41
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	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
Outras Dívidas		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
Outras Dívidas		0,00				0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	155.000.000,00	195.791.645,54	188.188.636,13	173.879.300,16	170.818.344,98	7.603.009,41
SUPERÁVIT (IX)			7.502.895,12			-
TOTAL (X) = (VII + IX)	155.000.000,00	195.791.645,54	195.691.531,25	173.879.300,16	170.818.344,98	7.603.009,41

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	723.495,23	1.187.921,55	974.250,25	970.281,88	881.508,31	59.626,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.282,94	0,00	0,00	0,00	9.282,94	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	714.212,29	1.187.921,55	974.250,25	970.281,88	872.225,37	59.626,59
DESPESAS DE CAPITAL	184.658,47	4.756,14	20.708,00	20.708,00	188.864,61	-20.158,00
INVESTIMENTOS	184.658,47	4.756,14	20.708,00	20.708,00	188.864,61	-20.158,00
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	908.153,70	1.192.677,69	994.958,25	990.989,88	1.070.372,92	39.468,59

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	4.209.099,20	8.563.376,81	8.288.495,73	1.677.888,99	2.806.091,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.473.729,97	595.269,60	562.225,63	1.105.499,91	401.274,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	16.059,19	0,00	0,00	0,00	16.059,19
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.719.310,04	7.968.107,21	7.726.270,10	572.389,08	2.388.758,07
DESPESAS DE CAPITAL	44.246,89	445.266,93	445.266,93	11.067,85	33.179,04
INVESTIMENTOS	44.246,89	445.266,93	445.266,93	11.067,85	33.179,04
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	4.253.346,09	9.008.643,74	8.733.762,66	1.688.956,84	2.839.270,33

NOTA EXPLICATIVA DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

TIPO CRÉDITO	LEI AUTORIZATIVA	PUBLICAÇÃO	VALOR
TIPO RECURSO			
CREDITO ESPECIAL			648.943,24
ANULAÇÃO	471	21/12/2020	648.943,24
CREDITO SUPLEMENTAR			115.772.782,96
ANULAÇÃO	425	13/01/2020	91.650.714,77
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	425	13/01/2020	22.048.625,36
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	436	23/03/2020	2.073.442,83
TOTAL			116.421.726,20



MARCOS ANTONIO DE AZEVEDO SANTANA
PREFEITO MUNICIPAL Mat.10548



JOSE VALMIR DOS PASSOS
TECNICO EM CONTABILIDADE CRC.4.111
SE



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Balanco Financeiro - Consolidado

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº

Exercício: 2020

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2020	2019	Especificação	2020	2019
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	195.691.531,25	140.192.753,52	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	188.188.636,13	147.255.446,94
- Ordinária	63.790.908,19	58.498.014,77	- Ordinária	54.214.077,82	57.090.268,40
0010000 - RECURSOS ORDINÁRIOS	51.165.355,19	58.498.014,77	0010000 - RECURSOS ORDINÁRIOS	44.771.653,27	57.090.268,40
0015173 - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	9.631.255,20	0,00	0015173 - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	6.448.126,75	0,00
0019919 - AUXÍLIO FINANCEIRO MP 938/2020	2.994.297,80	0,00	0019919 - AUXÍLIO FINANCEIRO MP 938/2020	2.994.297,80	0,00
- Vinculada	131.900.623,06	81.694.738,75	- Vinculada	133.974.558,31	90.165.178,54
111 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	7.001.074,70	6.923.510,18	- CONTAS PAGAS	0,00	0,00
112 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	23.890.329,85	24.374.549,56	111 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	8.284.373,02	7.705.689,01
113 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%	7.650.814,21	8.257.818,95	112 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	26.244.143,52	25.154.537,24
120 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	890.945,90	1.216.810,95	113 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%	6.572.255,52	7.099.814,94
122 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	733.482,20	769.496,00	120 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.815.543,04	2.476.668,41
123 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.078.037,60	178.438,02	122 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	495.660,13	877.757,38
124 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	0,00	0,00	123 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	188.997,40	189.251,33
125 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	817.636,28	124 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	0,00	624.126,43
190 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	329.796,07	0,00	125 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	880.887,75	748.278,83
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	13.001.383,70	11.884.004,47	190 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	11.412,62	0,00
2130000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	1.400.000,00	138.638,96	211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	16.228.452,09	13.479.246,08
2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	15.498.778,23	11.506.618,36	2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	19.064.060,34	18.141.962,49
2149919 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE PARA AÇÕES DE COMBATE AO COVID-19	4.661.771,34	0,00	2149919 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE PARA AÇÕES DE COMBATE AO COVID-19	1.391.044,64	0,00
2150000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00	2150000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	242.892,26	936.361,40
2200000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	2200000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À SAÚDE	50,00	0,00
2900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	2905173 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	320.997,86	0,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Balanco Financeiro - Consolidado

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº

Exercício: 2020

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2020	2019	Especificação	2020	2019
2903110 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DECORRENTES DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS.	3.128.010,00	0,00	3110000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.297.432,02	1.938.162,22
2903120 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DECORRENTES DE EMENDAS PARLAMENTARES DE BANCADA.	381.859,06	0,00	3119919 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS PARA AÇÕES DE COMBATE AO COVID-19	28.350,45	0,00
2905173 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	0,00	0,00	390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - EXERCÍCIOS ANTERIORES	29.900,47	0,00
3110000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	1.036.208,01	1.398.446,62	3900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	198.253,04	117.197,26
3119919 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS PARA AÇÕES DE COMBATE AO COVID-19	360.136,37	0,00	510 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO	7.737.421,67	1.482.765,08
312 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	520 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	434.654,73	0,00
3900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	196.800,00	120.800,00	5300000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	35.324.094,76	9.193.360,44
3905173 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	0,00	0,00	620 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	4.755.405,05	0,00
510 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO	4.172.396,55	2.565.290,62	9401401 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO PARA AÇÕES EMERGENCIAIS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL	375.129,94	0,00
5300000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	42.232.469,67	9.226.531,23	9900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	2.053.145,99	0,00
540 - TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	121.088,79	156.560,48			
610 - CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	71.381,88	86.145,24			
620 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	3.431.520,28	0,00			
920 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00			
9401401 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO PARA AÇÕES EMERGENCIAIS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL	630.983,90	0,00			
9900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	1.354,75	2.073.442,83			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	42.179.972,61	35.189.144,69	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	42.179.972,61	35.189.144,69
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	37.495.438,60	26.479.523,60	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	28.953.985,17	25.969.783,58
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	17.370.291,15	10.201.493,93	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	9.724.752,54	9.165.297,55
Restos a Pagar Não Processados	14.309.335,97	1.192.850,19	Restos a Pagar Não Processados	990.989,88	4.605.861,11
Restos a Pagar Processados	3.060.955,18	9.008.643,74	Restos a Pagar Processados	8.733.762,66	4.559.436,44
- VALORES RESTITUÍVEIS	19.930.349,61	16.187.151,48	- VALORES RESTITUÍVEIS	19.048.277,32	16.657.560,31
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	194.797,84	90.878,19	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	179.573,39	146.925,72



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Balço Financeiro - Consolidado

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº

Exercício: 2020

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2020	2019	Especificação	2020	2019
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.381,92	0,00
SALDO ANTERIOR (IV)	14.686.773,58	21.239.726,98	SALDO ATUAL (X)	30.731.122,13	14.686.773,58
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	290.053.716,04	223.101.148,79	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	290.053.716,04	223.101.148,79

MARCOS ANTONIO DE AZEVEDO SANTANA
PREFEITO MUNICIPAL Mat.10548

JOSE VALMIR DOS PASSOS
TECNICO EM CONTABILIDADE CRC.4.111 SE



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Balanco Patrimonial - Consolidado

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2020

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	2020	2019		2020	2019
ATIVO	128.344.355,76	155.434.600,38	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	128.344.355,76	155.434.600,38
ATIVO CIRCULANTE	34.736.280,76	18.510.801,53	PASSIVO CIRCULANTE	13.885.631,52	20.366.855,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.731.122,13	14.686.773,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.043.953,47	2.068.999,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	30.731.122,13	14.686.773,58	PESSOAL A PAGAR	419.543,56	1.505.424,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.135.490,99	2.150.715,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	624.409,91	563.575,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.135.490,99	2.150.715,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.841.464,16	11.186.564,73
ESTOQUES	1.869.667,64	1.673.312,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.841.464,16	11.186.564,73
ALMOXARIFADO	1.869.667,64	1.673.312,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	3.225,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	93.608.075,00	136.923.798,85	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	3.225,53
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	25.318.079,64	79.055.149,74	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.000.213,89	7.108.065,35
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	25.318.079,64	79.055.149,74	VALORES RESTITUÍVEIS	7.986.937,64	7.104.865,35
INVESTIMENTOS	0,00	638,86	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13.276,25	3.200,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	638,86	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	114.262.970,45	97.473.254,90
IMOBILIZADO	68.289.995,36	57.868.010,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	94.564.935,94	97.473.254,90
BENS MOVEIS	15.789.900,35	14.687.542,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	94.564.935,94	97.473.254,90
BENS IMÓVEIS	52.500.095,01	43.180.468,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	19.698.034,51	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	19.698.034,51	0,00
			PATRIMÔNIO LIQUIDO	195.753,79	37.594.490,30
			RESULTADOS ACUMULADOS	195.753,79	37.594.490,30
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	195.753,79	37.594.490,30
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	195.753,79	37.594.490,30
			Superávits ou Déficits do Exercício	-36.879.615,28	25.174.789,34
			Superávits ou Deficits de Exercicios Anteriores	37.593.108,38	12.419.700,96
			Ajustes de Exercicios Anteriores	-517.739,31	0,00
TOTAL	128.344.355,76	155.434.600,38	TOTAL	128.344.355,76	155.434.600,38

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64					
ATIVO FINANCEIRO	32.866.613,12	16.837.489,02	PASSIVO FINANCEIRO	28.230.467,71	20.366.855,18
ATIVO PERMANENTE	95.477.742,64	138.597.111,36	PASSIVO PERMANENTE	114.262.970,45	97.473.254,90
TOTAL	128.344.355,76	155.434.600,38	TOTAL	142.493.438,17	117.840.110,08
SALDO PATRIMONIAL				-14.149.082,41	37.594.490,30

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64					
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	2020	2019		2020	2019
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Balanco Patrimonial - Consolidado

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2020

Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2020	2019
0010000 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-41.518.529,92	-39.902.035,18
111 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	17.327.873,85	9.527.991,12
112 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	-2.240.390,99	113.422,68
113 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%	642.366,55	-436.192,14
120 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-155.528,09	757.264,11
122 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	342.418,80	24.394,72
123 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	927.909,19	29.558,99
124 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	-53.990,18	-53.990,18
125 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	-4.561,56	866.380,16
190 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	318.383,45	0,00
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	29.563.098,97	19.461.003,31
2130000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	1.538.638,96	138.638,96
2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	29.795,94	1.418.020,89
2150000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-856.734,54	-613.842,28
2200000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À SAÚDE	3.036.081,12	3.036.131,12
2900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	68.947,77	68.947,77
3110000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	94.589,72	351.377,81
312 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	50.000,00	50.000,00
3900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	79.738,86	81.191,90
510 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO	-5.901.253,14	866.639,07
520 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	-434.654,73	0,00
5300000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	3.536.897,48	-3.434.128,66
540 - TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	277.649,27	156.560,48
610 - CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	157.527,12	86.145,24
620 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	-1.943.594,30	0,00
940 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	36.108,31	7.173,82
9900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	-282.642,50	1.769.148,74
TOTAL DOS RECURSOS:	4.636.145,41	-3.529.366,16



MARCOS ANTONIO DE AZEVEDO SANTANA
PREFEITO MUNICIPAL Mat.10548

JOSE VALMIR DOS PASSOS
TECNICO EM CONTABILIDADE CRC.4.111
SE



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Demonstrativo das Variações Patrimoniais - Consolidado

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2020

VARIACIONES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	SALDO		
	Nota	2020	2019
VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		251.065.184,48	216.327.510,05
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		23.354.240,17	24.774.860,05
IMPOSTOS		15.542.025,28	16.899.461,77
TAXAS		928.041,70	1.568.380,16
CONTRIBUICOES DE MELHORIA		6.884.173,19	6.307.018,12
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS		3.193.749,68	1.942.764,25
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS		3.193.749,68	1.942.764,25
VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		524.183,48	490.695,25
JUROS E ENCARGOS DE MORA		386.875,79	36.465,40
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS		137.307,69	454.229,85
TRANSFERENCIAS E DELEGAOES RECEBIDAS		222.150.367,72	158.655.670,79
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		42.179.972,61	35.189.144,69
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		179.898.506,61	90.775.582,62
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS		50.000,00	90.000,00
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	32.600.943,48
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA		21.888,50	0,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS		1.688.956,84	359.991,31
DESINCORPORACAO DE PASSIVOS		1.688.956,84	359.991,31
OUTRAS VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		153.686,59	30.103.528,40
DIVERSAS VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		153.686,59	30.103.528,40
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		287.944.799,76	190.782.639,64
PESSOAL E ENCARGOS		90.916.091,37	86.473.346,10
REMUNERACAO A PESSOAL		73.374.201,09	70.484.748,90
ENCARGOS PATRONAIS		14.737.123,43	12.822.457,54
BENEFICIOS A PESSOAL		1.627.739,25	649.492,10
OUTRAS VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.177.027,60	2.516.647,56
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS		978.073,93	937.965,62
BENEFICIOS EVENTUAIS		978.073,93	937.965,62
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		64.367.090,54	54.105.702,12
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		8.961.882,22	7.524.176,82
SERVICOS		55.405.208,32	46.580.407,66
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		0,00	1.117,64
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		19.884.536,12	590.963,50
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		185.970,92	588.491,97
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	2.471,53
VARIACIONES MONETARIAS E CAMBIAIS		19.698.034,51	0,00
OUTRAS VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		530,69	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGAOES CONCEDIDAS		53.369.698,88	46.661.532,62
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		42.179.972,61	35.189.144,69
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		11.100.305,56	11.410.410,18
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS		89.420,71	61.977,75
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS		54.141.596,49	0,00
REAVALIACAO, REDUCCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS		54.140.957,63	0,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS		638,86	0,00
TRIBUTARIAS		2.005.630,70	1.310.953,96
CONTRIBUICOES		2.005.630,70	1.310.953,96
OUTRAS VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.282.081,73	702.175,72
PREMIACOES		325.129,94	3.105,00
INCENTIVOS		92.000,00	0,00
DIVERSAS VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.864.951,79	699.070,72
Resultado Patrimonial do Período		-36.879.615,28	25.544.870,41

MARCOS ANTONIO DE AZEVEDO SANTANA
PREFEITO MUNICIPAL Mat.10548

JOSE VALMIR DOS PASSOS
TECNICO EM CONTABILIDADE CRC.4.111
SE



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Consolidado

Exercício: 2020

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
INGRESSOS	257.996.651,31	191.659.927,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	17.545.548,90	18.504.307,33
Receita de Contribuições	6.884.173,19	6.307.018,12
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	1.762.120,93	1.942.764,25
Remuneração das Disponibilidades	136.777,00	454.229,85
Transferências recebidas	169.362.911,23	112.984.433,97
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	62.305.120,06	51.467.174,36
Valores Restituíveis	19.930.349,61	16.187.151,48
Outros Valores Restituíveis	194.797,84	90.878,19
Transferências Financeiras Recebidas	42.179.972,61	35.189.144,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Resgate de Investimento e Aplicação	0,00	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	228.842.856,13	190.424.466,22
Pessoal e Demais Despesas	157.708.898,35	129.265.537,95
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	71.133.957,78	61.158.928,27
Valores Restituíveis	28.773.029,86	25.822.857,86
Outros Valores Restituíveis	179.573,39	146.925,72
Transferências Financeiras Concedidas	42.179.972,61	35.189.144,69
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.381,92	0,00
Transferência para Investimentos e Aplicações	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	29.153.795,18	1.235.461,66
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	10.201.127,67	4.377.954,24
Aquisição de ativo não circulante	10.201.127,67	4.377.954,24
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-10.201.127,67	-4.377.954,24
(III)		



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO CRISTÓVÃO
Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Consolidado

Exercício: 2020

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2.908.318,96	3.410.460,82
Amortização / Refinanciamento da dívida	2.908.318,96	3.410.460,82
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-2.908.318,96	-3.410.460,82

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	16.044.348,55	-6.552.953,40
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	14.686.773,58	21.239.726,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	30.731.122,13	14.686.773,58

MARCOS ANTONIO DE AZEVEDO SANTANA
PREFEITO MUNICIPAL Mat.10548

JOSE VALMIR DOS PASSOS
TECNICO EM CONTABILIDADE CRC.4.111 SE



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL

São Cristóvão, 25 de março de 2021.

EXERCÍCIO 2020

CONTEXTO

O Balanço Geral do Município de São Cristóvão integra a prestação de contas anual do Prefeito Municipal o Sr. Marcos Antônio de Azevedo Santana e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas **Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal**.

Em 25 de agosto de 2008, foi publicada a portaria do Ministério da Fazenda nº 184, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no **Setor Público Brasileiro** quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das **Demonstrações contábeis**, com o objetivo de convergir com as normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público. Com isso a Secretaria do Tesouro Nacional – STN, começou a introduzir mudanças na Contabilidade Pública no sentido de promover de forma gradual as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral deste Município foram elaboradas em consonância:

- Com os dispositivos da Lei Federal nº 4.320/64, que institui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da união, dos Estados, dos municípios e do Distrito Federal;
- Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Lei nº 319 de 26/12/2018, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;
- Lei nº 405 de 19/07/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;
- Lei nº 425 de 07/01/2020, que dispõe sobre o Orçamento Programa para o exercício de 2020;



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

- Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional;
- Normas Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCTs) e outras normas que regulam o assunto;
- E a Resolução do TCE/SE de Nºs 222/02.

DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXECUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Da análise do Balanço orçamentário, a receita arrecada foi **superior** à previsão orçamentária em R\$ 40.691.531,25, ou seja, apresentou um **superávit** de arrecadação.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

A despesa pública, de acordo com o enfoque orçamentário, compreende todos os dispêndios que derivam da execução das dotações orçamentárias consignadas no orçamento da entidade, com o objetivo de atender às necessidades da população e que podem ou não causar diminuição da situação líquida das entidades.

Observa-se que a execução da despesa orçamentária atingiu o montante de R\$ 188.188.636,13, dados consolidados (órgãos gestores), que representou 96,17% do total dos créditos autorizados no montante de R\$ 195.791.645,54, gerando uma economia orçamentária.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA

As despesas orçamentárias estruturam-se, segundo a categoria econômica em:

- **DESPESAS CORRENTES**

Classificam-se nesta categoria econômica todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

- **DESPESAS DE CAPITAL**

Classificam-se nesta categoria aquelas despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

Esses valores podem ser observados no Demonstrativo da Receita e despesa por categoria econômica neste balanço.

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO

A classificação das funções de governo é um tipo de classificação orçamentária utilizada pela administração pública e que representa a agregação dos créditos distribuídos pelos grandes objetivos das políticas públicas. As funções de governo são as constantes da portaria nº 42 de 14 de abril de 1999. Podem ser observadas no demonstrativo de despesa por função, subfunção e programas, neste balanço.

- **INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR** – (consideram-se **restos a pagar** as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31/12, distinguindo-se as **processadas** das **não processadas**).
 - Restos a pagar processados (RPP) inscritos no exercício.
 - Assim, a diferença entre despesas liquidadas e as despesas pagas importa na inscrição pelo Município em 2020 de R\$ 3.060.955,18 de RPP.
 - Restos a pagar não processados (RPNP), inscritos no exercício.
 - Assim, a diferença entre despesas empenhadas e despesas liquidadas, importou em uma inscrição pelo Município em 2020 de R\$ 1.192.850,19 de RPNP.

a) Das receitas e despesas intraorçamentárias (quando relevante)

Não houveram receitas e despesas intraorçamentárias.

b) Detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário):

Tipo de Credito	Inicial (LOA+demais leis)	Execução
Suplementar	R\$ 123.351.056,76	R\$ 115.772.782,96
Especial	R\$ 648.943,24	R\$ 648.943,24
Extraordinário	R\$ 16.669.577,35	R\$16.669.577,35



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

Total	R\$ 140.669.577,35	R\$ 133.091.303,56
-------	--------------------	--------------------

d) A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário;

Utilização do superávit financeiro	Não houve
Excesso de Arrecadação	R\$ 24.122.068,19
Reabertura de créditos especiais e extraordinários	R\$ 17.318.520,59
Influencia no resultado orçamentário	R\$ 41.440.588,78

- e) Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária;
- f) O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados: o ente mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados ao final do exercício separadamente.
- g) Não foi utilizado “recursos de exercícios anteriores” para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente.

BALANÇO FINANCEIRO

O anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, define a estrutura do balanço financeiro, no qual a receita orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a despesa orçamentária segundo sua destinação e funções. Os ingressos e os dispêndios do balanço financeiro para os orçamentos fiscal e da seguridade social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a receita e a despesa orçamentária, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

a) Deduções da Receita: (pegar pela receita do balanço , um dos primeiros relatórios)

Deduções da receita	Fonte de recurso	Valor R\$
Dedução FPM	1001- Recursos próprios	R\$ 7.571.839,13
Dedução ITR	1001- Recursos próprios	R\$ 15.472,89
Dedução ICMS	1001- Recursos próprios	R\$ 2.858.771,09
Dedução IPVA	1001- Recursos próprios	R\$ 652.832,12
Dedução IPI	1001- Recursos próprios	R\$ 1.390,33
Total de Deduções		R\$ 11.100.836,25

b) Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas.

Órgão	Transferências concedidas	Transferências recebidas
Poder Legislativo	R\$ 325.405,45	R\$ 5.556.337,52
Fundo Mun. de Assistência Social	R\$ 00,00	R\$ 4.841.022,53
Fundo Mun. Dos Direitos da Criança e Adolescente	R\$ 00,00	R\$206.939,77
Cultura e Turismo de São Cristóvão	R\$ 70.000,00	R\$1.738.666,69
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 41.784.567,16	R\$ 16.727.947,90
Secretaria de Educação	R\$ 0,00	R\$ 10.014.118,58
SAAE	R\$ 0,00	R\$ 1.324.976,99
SMTT	R\$ 0,00	R\$ 1.769.962,63
TOTAL	R\$ 42.179.972,61	R\$ 42.179.972,61

c) Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários;

11300000 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	R\$ 179.573,39	R\$ 194.797,84
11350000 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 143,76	R\$ 143,76
113510000 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS -	R\$ 143,76	R\$ 143,76



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

CONSOLIDAÇÃO		
113510100 - Depósitos e Cauções Relativos a Contratos ou Convenções	R\$ 143,76	R\$ 143,76
113800000 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	R\$ 179.429,63	R\$ 194.654,08
113810000 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 179.429,63	R\$ 194.654,08
113810800 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 53.548,35	R\$ 60.289,27
113810900 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Maternidade Pago	R\$ 125.881,28	R\$ 134.364,81
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	R\$ 19.048.277,32	R\$ 19.930.349,61
21881010201 - PREVIDÊNCIA NACIONAL - INSS	R\$ 8.881.903,35	R\$ 8.456.778,07
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 4.304.789,96	R\$ 5.318.139,39
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	R\$ 3.888.463,78	R\$ 4.893.101,76
21881010402 - Irrf - s/outros Rendimentos	R\$ 416.326,18	R\$ 425.037,63
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇOES	R\$ 20.080,00	R\$ 20.080,00
21881010501 - Indenizações e Restituicoes	R\$ 20.080,00	R\$ 20.080,00
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	R\$ -	R\$ 287,48
21881010601 - Impostos e Contribuições Diversos	R\$ -	R\$ 287,48
218810108 - ISS	R\$ 1.579.244,05	R\$ 1.613.534,62
21881010801 - Iss	R\$ 1.579.244,05	R\$ 1.613.534,62
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	R\$ -	R\$ 394,20
21881010901 - Outros Tributos Estaduais e Municipais	R\$ -	R\$ 394,20
218810110 - PENSÃO ALIMENTICIA	R\$ 236.306,85	R\$ 238.452,77
21881011001 - Pensao Alimenticia	R\$ 236.306,85	R\$ 238.452,77
218810111 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	R\$ 82.939,30	R\$ 80.014,23
21881011104 - PREVIDÊNCIA ARACAJU	R\$ 25.826,33	R\$ 22.582,17
21881011107 - SERGIPE PREVIDÊNCIA	R\$ 57.112,97	R\$ 57.432,06
218810113 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	R\$ 240.340,26	R\$ 227.240,46
21881011302 - SINTESE	R\$ 161.505,50	R\$ 147.108,97
21881011303 - SINDISERP - SINDICATO DOS SERVIDORES PUBLICOS DE SAO CRISTOVAO	R\$ 11.240,57	R\$ 11.324,70
21881011304 - SINFISC - SINDICATO DOS FISCAIS DE TRIBUTOS DE SAO CRISTOVAO	R\$ 20.355,12	R\$ 20.355,12
21881011305 - SINASTRAN - SINDICATO DOS AGENTES DE TRANSITO DO ESTADO DE SERGIPE	R\$ 2.921,46	R\$ 2.698,28
21881011307 - SINDISAN	R\$ 3.038,78	R\$ 3.039,78
21881011308 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	R\$ 100,00	R\$ 100,00
21881011311 - SINDASSE	R\$ 3.988,05	R\$ 5.021,91
21881011312 - Sintasa - Sindicato dos Trabalhores na area da saude do estado de sergipe	R\$ 34.797,53	R\$ 35.164,13
21881011313 - Sinodonto - Sindicato dos cirurgiões dentistas de sergipe	R\$ 2.393,25	R\$ 2.427,57
218810115 - RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 3.033.109,24	R\$ 2.982.544,04
21881011501 - Retencoes - Empréstimos e Financiamentos	R\$ 62.359,58	R\$ 61.652,82



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

21881011504 - CAIXA - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS	R\$ 2.018.043,89	R\$ 2.004.703,32
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	R\$ 260.826,34	R\$ 288.197,87
21881011601 - Retenção Relativa a Vale Transporte	R\$ 260.826,34	R\$ 288.197,87
218810118 - Consignações Banese	R\$ 31.148,57	R\$ 31.148,57
218810199 - OUTROS CONSIGNATARIOS	R\$ 204.877,70	R\$ 248.131,73
21881019901 - Outros Consignatarios	R\$ 201.691,60	R\$ 245.145,63
21881019903 - faltas horas	R\$ 1.066,10	R\$ 1.066,10
21881019904 - SINDCONAM SE	R\$ 2.120,00	R\$ 1.920,00
218810300 - DEPOSITOS JUDICIAIS	R\$ 3.206,76	R\$ 3.206,76
218810302 - DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	R\$ 3.206,76	R\$ 3.206,76
21881030201 - Depositos Para Recursos Judiciais	R\$ 3.206,76	R\$ 3.206,76
218810400 - DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	R\$ 157.840,21	R\$ 378.551,61
218810401 - DEPOSITOS E CAUCOES	R\$ 145.064,65	R\$ 377.245,41
21881040101 - Depositos e Caucoes	R\$ 145.064,65	R\$ 377.245,41
218810403 - DEPOSITOS DE TERCEIROS	R\$ 12.775,56	R\$ 1.306,20
21881040301 - Depositos de Terceiros	R\$ 12.775,56	R\$ 1.306,20
218819900 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	R\$ 11.664,73	R\$ 43.647,81
21881990001 - Outros Valores Restituiveis	R\$ 11.664,73	R\$ 43.647,81

- d) Metodologia das retenções: é considerada a retenção como paga apenas na baixa da obrigação.
Sendo assim, nenhum ajuste foi promovido.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de Dezembro de 2020. Mediante sua observação é possível conhecer **qualitativa** e **quantitativamente** a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste ente da federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, os ativos segregam-se em **circulante** e **não circulante**, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em **circulante** e **não circulante**. Por fim, são também apresentados o **patrimônio líquido** e o grupo de contas de compensação.

ATIVO CIRCULANTE – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Compreende depósitos restituíveis e valores vinculados, e outros créditos a receber, com a



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

seguinte disposição:

Créditos a CP	Poder Legislativo	Poder Executivo
=OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	R\$0,00	R\$ 2.135.490,99
-SALÁRIO FAMÍLIA	R\$0,00	R\$ 29.969,00
- SALÁRIO MATERNIDADE	R\$0,00	R\$ 53.679,40
- DIVERSAS RESPONSABILIDADES FINANCEIRAS – GESTÃO ANTERIOR A – 2008	R\$ 0,00	R\$ 1.932.664,68
- DIVESOS RESPONSÁVEIS 2004 E 2011	R\$ 0,00	R\$ 119.177,91

ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o **custo médio ponderado**, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no balanço patrimonial são provenientes dos respectivos sistemas de almoxarifados da Prefeitura Municipal, Fundos Municipais, da Administração Indireta e Câmara.

ATIVO NÃO CIRCULANTE – ATIVO REALIZÁVEL – LP

A conta créditos a longo prazo é representada em grande parte pela dívida ativa do município, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo principal, juros, multa e correção monetária.

Os créditos inscritos em dívida ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo grande probabilidade de conterem em seu escopo créditos que não se realizarão.

ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

PASSIVO CIRCULANTE – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR – CP

Este grupo é representado pelos diversos **empenhos liquidados**, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominado de “**Restos a pagar processados**” para as despesas com folha de pagamento e encargos sociais a pagar.

PASSIVO CIRCULANTE – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP E DEMAIS OBRIGAÇÕES – CP

O grupo de contas Fornecedores e contas a pagar – CP é representado pelos diversos **empenhos liquidados**, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominado de “**Restos a pagar processados**”. Compreende também parcela a vencer, de **precatórios a pagar**, reclassificados do **longo prazo** para o **curto prazo** e contrapartida do **ativo circulante**, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/SE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo demais obrigações a CP: é composto pelas contas de **consignações, depósitos e cauções, outros depósitos**. O detalhamento desse grupo encontram-se nos Demonstrativos de Passivo financeiro e Permanente.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE – DEMAIS OBRIGAÇÕES A LP

O grupo demais obrigações – LP monta em R\$ 114.262.970,45, sendo composto de parcelamento da dívida.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O resultado acumulado no exercício foi **superavitário** de R\$ 190.253,79

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A **demonstração das variações patrimoniais – DVP** evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o **resultado patrimonial**, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

Detalhamento das “outras variações aumentativas”	Valor	Detalhamento das “outras variações diminutivas”	Valor
Inscrição e baixa de Dívida Ativa		Indenizações e Restituições	
Receita com Multas administrativas	R\$153.686,59		R\$ 1.864.951,79
Indenizações, Restituições / devoluções			
Total	R\$153.686,59	Total	R\$ 1.864.951,79

Não houve redução ao valor recuperável no ativo imobilizado, baixas de investimento e/ou constituição ou reversão de provisões.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa – DFC apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A DFC identificará:

- a. As fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. Os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c. O saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Observa-se que o município teve geração de caixa das atividades operacionais da Entidade no montante de R\$ 29.153.795,18, observa-se que o resultado foi favorável.

As atividades de investimento demonstram que houve uma redução do capital circulante líquido da Entidade, que investiu recursos líquidos de R\$ 10.201.127,67 em Ativo Não Circulante.

As atividades de financiamento obtive resultado deficitário de R\$ 2.908.318,96, que se refere ao desembolso com amortização/refinanciamento da dívida.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DE CRISTOVÃO

Não houve contratação de operação de crédito no exercício

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme exigências do Tribunal de Contas de Sergipe, TCE/SE

MARCOS ANTONIO DE AZEVEDO SANTANA
Prefeito

JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CRC/SE - 4.111