

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	37.768.000,00	37.768.000,00	36.321.323,96	-1.446.676,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.976.000,00	1.976.000,00	1.392.872,49	-583.127,51
Impostos	1.858.000,00	1.858.000,00	1.209.210,27	-648.789,73
Taxas	118.000,00	118.000,00	183.662,22	65.662,22
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.003.000,00	1.003.000,00	351.095,49	-651.904,51
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.003.000,00	1.003.000,00	351.095,49	-651.904,51
RECEITA PATRIMONIAL	43.000,00	43.000,00	72.034,50	29.034,50
Valores Mobiliários	43.000,00	43.000,00	72.034,50	29.034,50
TRANSFERENCIAS CORRENTES	33.705.000,00	33.705.000,00	34.339.689,50	634.689,50
Transferências da União e de suas Entidades	29.221.000,00	29.221.000,00	29.030.249,17	-190.750,83
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.484.000,00	4.484.000,00	5.309.440,33	825.440,33
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.041.000,00	1.041.000,00	165.631,98	-875.368,02
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	114.000,00	114.000,00	4.675,22	-109.324,78
Demais Receitas Correntes	927.000,00	927.000,00	160.956,76	-766.043,24
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
Transferências da União e suas Entidades	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	40.168.000,00	40.168.000,00	36.321.323,96	-3.846.676,04
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)	40.168.000,00	40.168.000,00	36.321.323,96	-3.846.676,04
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	40.168.000,00	40.168.000,00	36.321.323,96	-3.846.676,04
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
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

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/03



Documento Assinado em: https://www.portaltransparencia.org.br/assinatura/assinatura.php?documento=20210652dc-004c-427b-982b-5d97e87d297

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	17.757.695,00	16.212.318,39	15.519.223,68	15.519.223,68	14.834.409,43	693.094,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.085.355,00	7.750.872,06	7.203.731,29	7.203.731,29	7.025.800,69	547.140,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.477.340,00	8.461.446,33	8.315.492,39	8.315.492,39	7.808.608,74	145.555,04
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.232.700,00	2.286.008,51	2.271.578,08	2.271.578,08	2.271.578,08	145.330,33
INVESTIMENTOS	3.755.700,00	1.847.328,46	1.840.613,51	1.840.613,51	1.840.613,51	614.986,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	466.000,00	438.680,05	430.964,57	430.964,57	430.964,57	71.138,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	820.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	819.900,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	22.810.395,00	18.498.426,90	17.790.801,76	17.790.801,76	17.105.987,51	707.223,14
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)	22.810.395,00	18.498.426,90	17.790.801,76	17.790.801,76	17.105.987,51	707.223,14
SUPERÁVIT (XIV)			18.530.522,20			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	22.810.395,00	18.498.426,90	36.321.323,96	17.790.801,76	17.105.987,51	707.223,14
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.896.977,75	684.814,25	257.624,08	0,00	2.324.167,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.336.614,90	177.930,60	257.624,08	0,00	1.256.921,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	560.362,85	506.883,65	0,00	0,00	1.067.246,50
DESPESAS DE CAPITAL	23.516,89	0,00	0,00	0,00	23.516,89
INVESTIMENTOS	23.516,89	0,00	0,00	0,00	23.516,89
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	1.920.494,64	684.814,25	257.624,08	0,00	2.347.684,81

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/03

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021



ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f)-(g)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	514.000,00	636.500,00	533.832,90	533.832,90	532.037,46	102.667,10
DESpesas CORRENTES	514.000,00	636.500,00	533.832,90	533.832,90	532.037,46	102.667,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	504.000,00	636.500,00	533.832,90	533.832,90	532.037,46	102.667,10
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	10.000,00	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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2021 por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: 31/12/2021 às 14:56:10. Endereço: https://www.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 246652dc-004c-427b-982b-5d97e87d297

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O3



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Noelino Magalhães Oliveira Lyra, Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925
E-mail – atendimento@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 128 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1903 de 01 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela



Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Prefeitura Municipal de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.



c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES(I) - NOTA 01	37.768.000,00	37.768.000,00	36.321.323,96	-1.446.676,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.976.000,00	1.976.000,00	1.392.872,49	-583.127,51
Impostos	1.858.000,00	1.858.000,00	1.209.210,27	-648.789,73
Taxas	118.000,00	118.000,00	183.662,22	65.662,22
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES - NOTA 02	1.003.000,00	1.003.000,00	351.095,49	-651.904,51
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.003.000,00	1.003.000,00	351.095,49	-651.904,51
RECEITA PATRIMONIAL	43.000,00	43.000,00	72.034,50	29.034,50
Valores Mobiliários	43.000,00	43.000,00	72.034,50	29.034,50
TRANSFERENCIAS CORRENTES - NOTA 03	33.705.000,00	33.705.000,00	34.339.689,50	634.689,50



Transferências da União e de suas Entidades	29.221.000,00	29.221.000,00	29.030.249,17	-190.750,83
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.484.000,00	4.484.000,00	5.309.440,33	825.440,33
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.041.000,00	1.041.000,00	165.631,98	-875.368,02
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	114.000,00	114.000,00	4.675,22	-109.324,78
Demais Receitas Correntes	927.000,00	927.000,00	160.956,76	-766.043,24

Nota 1 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 37.768.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 36.321.323,96, o que apresenta uma redução na arrecadação da receita corrente de R\$ 1.446.676,04.

Nota 02 – Receita de Contribuições: São constituídas pelas contribuições de iluminação pública e contribuições sociais que totalizam uma previsão atualizada de R\$ 1.003.000,00, arrecadação de R\$ 351.095,49, evidenciando uma baixa na arrecadação de R\$ 651.904,51 no exercício de 2021.

Nota 03 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 34.339.689,50, este grupo representa 94,54% das receitas correntes realizadas.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS DE CAPITAL (II) - NOTA 04	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL - NOTA 05	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
Transferências da União e suas Entidades	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	40.168.000,00	40.168.000,00	36.321.323,96	-3.846.676,04
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) - NOTA 06	40.168.000,00	40.168.000,00	36.321.323,96	-3.846.676,04
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	40.168.000,00	40.168.000,00	36.321.323,96	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	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	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Nota 04 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$



2.400.000,00. Durante o exercício, não houve valor arrecadado, gerando uma insuficiência de R\$ 2.400.000,00.

Nota 05 – Transferências de Capital: A receita prevista atualizada para o exercício de 2021 foi R\$ 2.400.000,00, não houve arrecadado o valor.

Nota 06 – Subtotal das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 40.168.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 36.321.323,96.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII) - NOTA 07	17.757.695,00	16.212.318,39	15.519.223,68	15.519.223,68	14.834.409,43	693.094,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.085.355,00	7.750.872,06	7.203.731,29	7.203.731,29	7.025.800,69	547.140,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.477.340,00	8.461.446,33	8.315.492,39	8.315.492,39	7.808.608,74	145.953,94
DESPESAS DE CAPITAL (IX) - NOTA 08	4.232.700,00	2.286.008,51	2.271.578,08	2.271.578,08	2.271.578,08	14.430,43
INVESTIMENTOS	3.755.700,00	1.847.328,46	1.840.613,51	1.840.613,51	1.840.613,51	6.714,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	466.000,00	438.680,05	430.964,57	430.964,57	430.964,57	7.715,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	820.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	22.810.395,00	18.498.426,90	17.790.801,76	17.790.801,76	17.105.987,51	707.625,14
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) - NOTA 09	22.810.395,00	18.498.426,90	17.790.801,76	17.790.801,76	17.105.987,51	707.625,14
SUPERÁVIT (XIV) - NOTA 10			18.530.522,20			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	22.810.395,00	18.498.426,90	36.321.323,96	17.790.801,76	17.105.987,51	707.625,14
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 07 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 17.757.695,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 16.212.318,39. Desses valores foram empenhados R\$ 15.519.223,68, liquidados R\$ 15.519.223,68, dos quais foram pagos R\$ 14.834.409,43.

Nota 08 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 soma R\$ 4.232.700,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 2.286.008,51. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 2.271.578,08, liquidados R\$ 2.271.578,08 dos quais foram pagos R\$ 2.271.578,08.



Nota 09 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 22.810.395,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 18.498.426,90. O valor empenhado total foi de R\$ 17.790.801,76, o liquidado R\$ 17.790.801,76 e o pago total de R\$ 17.105.987,51.

Nota 10 – Superávit: O superávit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. No exercício de 2021 houve superávit orçamentário de R\$ 18.530.522,20.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
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 – NOTA 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
DESPESAS CORRENTES	1.896.977,75	684.814,25	257.624,08	0,00	2.324.167,92	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.336.614,90	177.930,60	257.624,08	0,00	1.256.921,42	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	560.362,85	506.883,65	0,00	0,00	1.067.246,50	
DESPESAS DE CAPITAL	23.516,89	0,00	0,00	0,00	23.516,89	
INVESTIMENTOS	23.516,89	0,00	0,00	0,00	23.516,89	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL – NOTA 12	1.920.494,64	684.814,25	257.624,08	0,00	2.347.684,81	

Nota 11 – Restos a Pagar Não Processados: Não houve restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior.

Nota 12– Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.920.494,64 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 684.814,25. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 257.624,08 e cancelamento de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 2.347.684,81.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - NOTA 13	514.000,00	636.500,00	533.832,90	533.832,90	532.037,46	102.667,10
DESPESAS CORRENTES	514.000,00	636.500,00	533.832,90	533.832,90	532.037,46	102.667,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	504.000,00	636.500,00	533.832,90	533.832,90	532.037,46	102.667,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.000,00	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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13 – Despesas Intra-orçamentárias: Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2021 no valor de R\$ 514.000,00, foram empenhados apenas R\$ 533.832,90 referente a despesas de pessoal e encargos na proporção de 100%. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2021, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	R\$ 22.810.395,00	R\$ 18.498.426,90	R\$ 17.790.801,76	R\$ 17.790.801,76	R\$ 17.105.987,51	R\$ 707.625,14
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-					
EXTRAORDINÁRIOS	-					
TOTAL	R\$ 22.810.395,00	R\$ 18.498.426,90	R\$ 17.790.801,76	R\$ 17.790.801,76	R\$ 17.105.987,51	R\$ 707.625,14

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

No decorrer do exercício de 2021, observa-se reabertura de créditos especiais de R\$ 0,00, já em reabertura de créditos extraordinários não existiu alterações no período.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VIII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, o Prefeitura Municipal de Água Preta não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 01/01/2021
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 280.350,00
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 280.350,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 0,00
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 0,00
TOTAL c = (a+b)	R\$ 280.350,00

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	R\$ 36.321.323,96
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$ 4.399,37
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$ 978.801,68
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 37.304.525,01
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 17.105.987,51
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 257.624,08



Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ -
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 17.262.319,40
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$ 941.533,40
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 35.567.464,39
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	R\$ 1.737.060,62

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

XIV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não houve superávit ou Déficit decorrente do RPPS no Prefeitura Municipal de Água Preta no ano de 2021. A análise consolidada que envolve os dados de déficit ou superávit decorrentes do RPPS, estão presente na prestação de contas de Governo.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Noelino Magalhães Oliveira Lyra
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 246652dc-004c-427b-982b-5d97e817d297