

Município da Água Preta

PRAÇA DOS TRÊS PODERES, S/N - CENTRO - 55.550-000 - Água Preta/ PE

CNPJ: 10.183.929/0001-57

<http://www.aguapreta.pe.gov.br>

Usuário: Água Preta

Chave de Autenticação

1157-4237-177

Página

1 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES - N1	80.324.000,00	80.324.000,00	65.202.492,77	-15.121.507,23
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.777.000,00	2.777.000,00	1.587.564,75	-1.189.435,25
Impostos	2.350.000,00	2.350.000,00	1.541.471,98	-808.528,02
Taxas	344.000,00	344.000,00	46.092,77	-297.907,23
Contribuição de Melhoria	83.000,00	83.000,00	0,00	-83.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	6.457.000,00	6.457.000,00	7.312.205,91	855.205,91
Contribuições Sociais	5.854.000,00	5.854.000,00	6.632.553,34	778.553,34
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	603.000,00	603.000,00	679.652,57	76.652,57
RECEITA PATRIMONIAL	735.000,00	735.000,00	210.120,50	-524.879,50
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	4.266,66	4.266,66
Receitas de Valores Mobiliários	655.000,00	655.000,00	205.853,84	-449.146,16
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	3.050.000,00	3.050.000,00	1.925.403,23	-1.124.596,77
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	65.194.000,00	65.194.000,00	53.211.003,78	-11.982.996,22
Transferências Intergovernamentais	64.984.000,00	64.984.000,00	52.649.209,09	-12.334.790,91
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	210.000,00	210.000,00	561.794,69	351.794,69
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.111.000,00	2.111.000,00	956.194,60	-1.154.805,40
Multas e Juros de Mora	231.000,00	231.000,00	221.871,61	-9.128,39

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO, WILMAR FERREIRA
Data e Hora: 31/12/2017 14:40:40
Acesse em: https://eic.icef.gov.br/validador/validador.jsp?codigo_documento=53356e5-5746-48b5-80cc-b6d5b0b2e99



Município da Água Preta

PRAÇA DOS TRÊS PODERES, S/N - CENTRO - 55.550-000 - Água Preta/ PE

CNPJ: 10.183.929/0001-57

<http://www.aguapreta.pe.gov.br>

Usuário: Água Preta

Chave de Autenticação

1157-4237-177

Página

2 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Indenizações e Restituições	387.000,00	387.000,00	603.318,30	216.318,30
Receita da Dívida Ativa	1.215.000,00	1.215.000,00	17.635,57	-1.197.364,43
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	278.000,00	278.000,00	113.369,12	-164.630,88
RECEITAS DE CAPITAL - N2	2.703.000,00	2.703.000,00	1.220.648,11	-1.482.351,89
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	55.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
Operações de Crédito Internas	55.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	55.000,00	55.000,00	47.150,00	-7.850,00
Alienação de Bens Móveis	55.000,00	55.000,00	47.150,00	-7.850,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.593.000,00	2.593.000,00	1.173.498,11	-1.419.501,89
Transferências Intergovernamentais	1.542.000,00	1.542.000,00	1.173.498,11	-368.501,89
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	1.051.000,00	1.051.000,00	0,00	-1.051.000,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Dív. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) - N3	83.027.000,00	83.027.000,00	66.423.140,88	-16.603.859,12
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/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)	83.027.000,00	83.027.000,00	66.423.140,88	-16.603.859,12
DÉFICIT (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	83.027.000,00	83.027.000,00	66.423.140,88	-16.603.859,12
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Superávit Financeiro	-----	-----	-----	-----
Reabertura de Créditos Adicionais	-----	-----	-----	-----

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA

Acesse em: https://eice.ce.gov.br/pp/validadorDoc.seam?codigo_documento:3a3536e5-5746-48b5-80cc-b6d5b0ec2ee6



Município da Água Preta

PRAÇA DOS TRÊS PODERES, S/N - CENTRO - 55.550-000 - Água Preta/ PE

CNPJ: 10.183.929/0001-57

<http://www.aguapreta.pe.gov.br>

Usuário: Água Preta

Chave de Autenticação

1157-4237-177

Página

3 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i) = (e - f)
DESPESAS CORRENTES - N4	75.294.000,00	77.165.989,00	62.119.418,53	61.681.339,26	59.920.196,85	15.046.570,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	46.524.000,00	47.313.232,30	43.820.472,89	43.820.472,89	43.262.759,76	3.492.759,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	185.000,00	94.000,00	88.274,81	88.274,81	88.274,81	5.725,19
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.585.000,00	29.758.756,70	18.210.670,83	17.772.591,56	16.569.162,28	11.548.085,87
DESPESAS DE CAPITAL - N5	5.323.000,00	5.860.211,00	3.980.790,33	3.850.605,99	3.793.688,09	1.879.420,67
INVESTIMENTOS	3.896.000,00	4.230.595,00	2.407.571,46	2.277.387,12	2.220.469,22	1.823.023,54
INVERSÕES FINANCEIRAS	23.000,00	51.000,00	10.051,02	10.051,02	10.051,02	40.948,98
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.404.000,00	1.578.616,00	1.563.167,85	1.563.167,85	1.563.167,85	15.448,15
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.843.000,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
RESERVA DO RPPS	567.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	83.027.000,00	83.027.000,00	66.100.208,86	65.531.945,25	63.713.884,94	16.926.791,14
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XI)	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 (XII) = (X + XI) - N6	83.027.000,00	83.027.000,00	66.100.208,86	65.531.945,25	63.713.884,94	16.926.791,14
SUPERÁVIT (XIII) - N7	-----	-----	322.932,02	-----	-----	-----
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	83.027.000,00	83.027.000,00	66.423.140,88	65.531.945,25	63.713.884,94	16.603.859,12

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - N8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - d - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	9.088.021,04	0,00	0,00	0,00	142.028,29	8.945.992,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.720,02	0,00	0,00	0,00	0,00	58.720,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.263,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4.263,86
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.025.037,16	0,00	0,00	0,00	142.028,29	8.883.008,87
DESPESAS DE CAPITAL	1.387.952,53	0,00	0,00	0,00	229.534,40	1.158.418,13
INVESTIMENTOS	1.387.952,53	0,00	0,00	0,00	229.534,40	1.158.418,13
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Município da Água Preta

PRAÇA DOS TRÊS PODERES, S/N - CENTRO - 55.550-000 - Água Preta/ PE

CNPJ: 10.183.929/0001-57

<http://www.aguapreta.pe.gov.br>

Usuário: Água Preta

Chave de Autenticação

1157-4237-177

Página

4 / 4

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.475.973,57	0,00	0,00	0,00	371.562,69	10.104.410,88

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS - N9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.324.839,81	2.170.309,82	1.493.254,45	2.269,90	4.999.625,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.012.542,92	1.929.082,82	1.465.928,55	492,50	3.475.204,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.312.296,89	241.227,00	27.325,90	1.777,40	1.524.420,59
DESPESAS DE CAPITAL	235.841,27	3.859,67	37.426,99	0,00	202.273,95
INVESTIMENTOS	235.841,27	3.859,67	37.426,99	0,00	202.273,95
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	4.560.681,08	2.174.169,49	1.530.681,44	2.269,90	5.201.899,23

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal da Água Preta, Fundo Municipal de Saúde da Água Preta, Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta, Câmara Municipal de Vereadores, Instituto de Previdência dos Servidores Municipais da Água Preta, Serviço Autônomo de Água e Esgotos da Água Preta - SAAE (Dados Externos até 31/12/2016), Instituto de Previdência dos Servidores Municipais da Água Preta, Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Água Preta



MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS (ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://ste.fce.pe.gov.br/ep/p/assinado>
Código de Verificação: 3a3386e5-5746-48b5-80cc-b6d500ec2ee6

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal de Água Preta
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 10.183.929/0001-57
Domicílio do órgão ou entidade: Praça dos Três Poderes, s/n – Centro – Água Preta – 55550-000
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Água Preta concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações 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). A população estimada pelo IBGE de 35.344 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal 1.812 de 30 de novembro de 2016. (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Água Preta 2) Prefeitura Municipal de Água Preta 3) Fundo Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 5) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais de Água Preta; 6) Serviços Autônomo de Água e Esgoto de Água Preta.
Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Eduardo Passos Coutinho Correa de Oliveira Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 15.662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Alcélia de Goés Pedrosa E-mail: controleinterno.pmap@gmail.com
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Câmara de Vereadores – Fiorilli; Prefeitura Municipal – E-Pública; Fundos - E-Pública; RPPS - E-Pública; SAAE – E-Pública.
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www.aquapreta.pe.gov.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6. Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) igual a 2 que compreendem os saldos que serão excluídos nos demonstrativos consolidados.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA



c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2017 foi de R\$ 80.324.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 65.202.492,77, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 15.121.507,23.

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 2.703.000,00. Foi arrecadado R\$ 1.220.648,11, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 1.482.351,89.

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2017 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 83.027.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 66.423.140,88, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ 16.603.859,12. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 80%.

Nota 4) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2017 foram de R\$ 75.294.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 77.165.989,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 62.119.418,53. As liquidações totalizaram R\$ 61.681.339,26, sendo pagos o montante de R\$ 59.920.196,85, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 15.046.570,47.

Nota 5) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 5.323.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 5.860.211,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.980.790,33. As liquidações totalizaram R\$ 3.850.605,99, sendo pagos o montante de R\$ 3.793.688,09, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.879.420,67.

Nota 6) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 83.027.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 83.027.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 66.100.208,86, o liquidado R\$ 65.531.945,25, e o pago R\$ 63.713.884,94. A economia orçamentária foi de R\$ 16.926.791,14. O coeficiente de execução foi de 80%.

Nota 7) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 66.423.140,88), menos as despesas empenhadas (R\$ 66.100.208,86) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 322.932,02. É necessário deixar evidente que esse demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 10.475.973,57. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram pagos R\$ 0,00 e cancelados o valor de R\$ 371.562,69, restando de saldo o valor de R\$ 10.104.410,88.

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 4.560.681,08, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.174.169,49. Desde montante foram pagos R\$ 1.530.681,44 e cancelados R\$ 2.269,99, restando de saldo a pagar R\$ 5.201.899,23.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 027/2017 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

e.2.Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COLITINHO CORREA DE OLIVEIRA - WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stece.tce-pe.gov.br/app/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=3a3336e51574648b5800216a15f0ec2ee6>

MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA



Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017

(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XI)

RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	4.263.000,00	4.263.000,00	4.830.404,99	567.404,99
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.263.000,00	4.263.000,00	4.830.404,99	567.404,99

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 4.263.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 4.830.404,99, o que gerou um excesso arrecadação de R\$ 567.404,99.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	3.782.000,00	4.414.610,00	4.255.301,50	4.255.301,50	3.984.801,17	159.308,50
Despesas de Capital	461.000,00	55.000,00	45.293,60	45.293,60	45.293,60	9.706,40
TOTAL	4.243.000,00	4.469.610,00	4.300.595,10	4.300.595,10	4.030.094,77	169.014,90

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 4.243.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 4.469.610,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 4.300.595,10, liquidado o valor de R\$ 4.300.59,10 e pago o valor de R\$ 4.030.094,77, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 169.014,90.

e.3.Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 027/2017:

Resolução TC nº 027, de 13 de dezembro de 2017

ANEXO XVII

TIPOS DE CRÉDITO

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Inicial	83.027.000,00	52.648.590,44	66.071.092,45	65.502.828,84	63.686.010,00	16.777.907,55
Suplementar		30.203.409,56				
Especiais		175.000,00	29.116,41	29.116,41	27.874,94	145.883,59
Extraordinários						
Total	83.027.000,00	83.027.000,00	66.100.208,86	65.531.945,25	63.713.884,94	16.923.791,14

Das dotações orçamentárias iniciais e suplementares foi empenhado o valor de R\$ 66.100.208,86 Dos créditos especiais abertos foi empenhado o valor de R\$ 29.116,41.

e.4.Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

Ativo Financeiro (a)	Passivo Financeiro (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de Créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO = (a - b - (c - d))
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VALOR UTILIZADO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS:

VALOR DE REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS NO EXERCÍCIO:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro o que justificaria possível desequilíbrio orçamentário. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2016.

e.5.Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes		0,00		
Receitas de Capital		0,00		
TOTAL		0,00		

e.6.Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existem para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

e.7.Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente:

DETALHAMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS VINDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Recursos do RPPS
1.349.885,92	1.515.809,47	54.499,77

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COLITINHO CORREA DE OLIVEIRA - WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://efpece.tcepe.gov.br/efpp/validarDoc.aspx?documento=3a3556e1-7464-4405-80cc-16d510ec2ee6

MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA



As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2016 foram de R\$ 2.920.195,16. Destes valores vindos do exercício anterior, quando aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

e.8. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Município (exceto RPPS)	59.675.186,08	Município (exceto RPPS)	59.407.839,65	267.346,43
Receitas do RPPS	6.747.954,80	Despesas do RPPS	6.692.369,21	55.585,59
Total	66.423.140,88	Total	66.100.208,86	322.932,02

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi de R\$ 322.932,02. Deste montante, o valor de R\$ 55.585,59 corresponde ao RPPS.

e.9. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 7.881.477,09. Enquanto as recebidas somam R\$ 7.881.477,09.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	31/12/2017	Concluída
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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Em andamento
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento

MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento/Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COLTINHO CORREA DE OLIVEIRA - WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesso em: https://repositorio.ceped.org/bitstream/handle/documento/343356e5-7746-48b5-80dc-f0d9b0e2e2e6

MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA



Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Eduardo Coutinho Correa de Oliveira
Prefeito

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC-PE Nº 15.662/0-2

Documento Assinado Digitalmente por: EDUARDO PASSOS COUTINHO CORREA DE OLIVEIRA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesso em: <https://receita.fazenda.gov.br/ppi/validaDoc.seam> Código do documento: 3a3356e5-5746-48b5-80cc-b6d5b0ec2ee6