

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	84.000.000,00	84.000.000,00	86.084.608,57	2.084.608,57
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	8.678.000,00	8.678.000,00	8.112.343,27	-565.656,73
Contribuições Sociais	7.675.000,00	7.675.000,00	7.761.247,78	86.247,78
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	95.000,00	95.000,00	265.359,92	170.359,92
Valores Mobiliários	95.000,00	95.000,00	265.359,92	170.359,92
RECEITA DE SERVIÇOS	2.752.000,00	2.752.000,00	2.419.774,56	-332.225,44
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.752.000,00	2.752.000,00	2.419.774,56	-332.225,44
TRANSFERENCIAS CORRENTES	69.415.000,00	69.415.000,00	73.555.927,35	4.140.927,35
Transferências da União e de suas Entidades	47.609.000,00	47.609.000,00	48.009.752,60	400.752,60
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.526.000,00	4.526.000,00	5.838.899,46	1.312.899,46
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.280.000,00	17.280.000,00	19.707.275,29	2.427.275,29
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.084.000,00	1.084.000,00	338.330,98	-745.669,02
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	121.000,00	121.000,00	6.097,36	-114.902,64
Demais Receitas Correntes	963.000,00	963.000,00	332.233,62	-630.766,38
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.000.000,00	3.000.000,00	161.720,00	-2.838.280,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.000.000,00	3.000.000,00	161.720,00	-2.838.280,00
Transferências da União e suas Entidades	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	161.720,00	161.720,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	87.000.000,00	87.000.000,00	86.246.328,57	-753.671,43
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)	87.000.000,00	87.000.000,00	86.246.328,57	-753.671,43
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	87.000.000,00	87.000.000,00	86.246.328,57	-753.671,43
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 Assessoria de Planejamento Financeiro e Orçamentário
 Documento assinado por NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 Documento assinado em 31/12/2021 por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Assessoria de Planejamento Financeiro e Orçamentário
 Documento assinado por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

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)	80.049.000,00	82.806.193,78	79.174.986,18	79.174.986,18	77.456.499,01	3.631.207,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.246.000,00	55.689.492,48	52.952.006,47	52.952.006,47	52.430.646,09	2.737.486,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.607.000,00	27.116.701,30	26.222.979,71	26.222.979,71	25.025.852,92	893.220,59
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6.131.000,00	5.252.206,22	5.118.617,10	5.118.617,10	5.116.889,10	133.889,12
INVESTIMENTOS	5.623.000,00	4.813.526,17	4.687.652,53	4.687.652,53	4.685.924,53	125.775,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	487.000,00	438.680,05	430.964,57	430.964,57	430.964,57	76.035,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	820.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	820.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	87.000.000,00	88.058.500,00	84.293.603,28	84.293.603,28	82.573.388,11	3.764.999,72
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)	87.000.000,00	88.058.500,00	84.293.603,28	84.293.603,28	82.573.388,11	3.764.999,72
SUPERÁVIT (XIV)			1.952.725,29			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	87.000.000,00	88.058.500,00	86.246.328,57	84.293.603,28	82.573.388,11	3.764.999,72
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	4.541.906,02	1.718.487,17	488.945,56	0,00	5.771.447,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.135.569,49	521.360,38	452.489,64	0,00	3.204.440,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.406.336,53	1.197.126,79	36.455,92	0,00	2.567.007,40
DESPESAS DE CAPITAL	61.427,99	1.728,00	0,00	0,00	63.155,99
INVESTIMENTOS	61.427,99	1.728,00	0,00	0,00	63.155,99
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	4.603.334,01	1.720.215,17	488.945,56	0,00	5.834.603,62

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

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



MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 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

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal De Água Preta
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal De Saúde
- d) Fundo Municipal De Assistência Social
- e) Fundo Municipal De Educação
- f) Instituto de Previdência dos Servidores Mun. De Água Preta
- g) Serviços Autônomo de Água e Esgoto

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:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) 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	84.000.000,00	84.000.000,00	86.084.608,57	2.084.608,57



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	8.678.000,00	8.678.000,00	8.112.343,27	-565.656,73
Contribuições Sociais	7.675.000,00	7.675.000,00	7.761.247,78	86.247,78
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	95.000,00	95.000,00	265.359,92	170.359,92
Valores Mobiliários	95.000,00	95.000,00	265.359,92	170.359,92
RECEITA DE SERVIÇOS	2.752.000,00	2.752.000,00	2.419.774,56	-332.225,44
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.752.000,00	2.752.000,00	2.419.774,56	-332.225,44
TRANSFERENCIAS CORRENTES – NOTA 03	69.415.000,00	69.415.000,00	73.555.927,35	4.140.927,35
Transferências da União e de suas Entidades	47.609.000,00	47.609.000,00	48.009.752,60	400.752,60
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.526.000,00	4.526.000,00	5.838.899,46	1.312.899,46
Transferências de Outras Instituições Públicas	17.280.000,00	17.280.000,00	19.707.275,29	2.427.275,29
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.084.000,00	1.084.000,00	338.330,98	-745.669,02
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	121.000,00	121.000,00	6.097,36	-114.902,64
Demais Receitas Correntes	963.000,00	963.000,00	332.233,62	-630.766,38

Nota 01 – 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\$ 84.000.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 86.084.608,57, o que apresenta um excesso de arrecadação da receita corrente de R\$ 2.084.608,57.

Nota 02 – Receita de Contribuições: São constituídas pelas contribuições de iluminação pública e contribuições sociais que totalizam uma arrecadação de R\$8.112.343,27, representando 9,42% das receitas correntes totais. Em relação a arrecadação do exercício anterior, que foi de R\$ 10.741.205,20, houve uma redução de 24,47% que representa R\$ 2.628.861,93.

Nota 03 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 73.555927,55, este grupo representa 85,45% das receitas correntes realizadas. Em relação ao ano anterior, que totalizou R\$ 68.314.288,68, houve um aumento de arrecadação de aproximadamente 7,67% que representa R\$ 5.241.638,67.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS DE CAPITAL (II) - NOTA 04	3.000.000,00	3.000.000,00	161.720,00	-2.838.280,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL - NOTA 05	3.000.000,00	3.000.000,00	161.720,00	-2.838.280,00
Transferências da União e suas Entidades	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	161.720,00	161.720,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	87.000.000,00	87.000.000,00	86.246.328,57	-753.671,43



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	87.000.000,00	87.000.000,00	86.246.328,57	-753.671,43
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	87.000.000,00	87.000.000,00	86.246.328,57	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	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\$ 3.000.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 161.720,00, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 2.838.280,00.

Nota 05 – Transferências de Capital: A receita prevista atualizada para o exercício de 2021 totalizou R\$ 3.000.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 161.720,00, apresentando uma diferença em comparação com a previsão de R\$ 2.838.280,00.

Nota 06 – Total 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\$ 87.000.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 86.246.328,57, apresentando um *déficit* na arrecadação representado por R\$ 753.671,43.

A tabela abaixo detalha a composição da receita arrecadada por entidade:

Entidades	Receita Realizada	AV
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 36.321.323,96	42,11%
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 15.327.073,94	17,77%
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 705.061,82	0,82%
Fundo Municipal de Educação	R\$ 23.538.772,23	27,29%
Instituto de Previdência dos Servidores Mun. Da Água Preta	R\$ 7.763.608,56	9,00%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto	R\$ 2.590.488,06	3,00%
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL	R\$ 86.246.328,57	100,00%

Do somatório arrecadado destacam-se os valores recebidos pela Prefeitura Municipal no valor de R\$ 36.321.323,96, representando 42,11% da arrecadação do Município, seguido do o Fundo Municipal de Educação, com R\$ 23.538.772,23, responsável por 27,29% do total geral de receita arrecadada.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII) – NOTA 07	80.049.000,00	82.806.193,78	79.174.986,18	79.174.986,18	77.456.499,01	3.631.207,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.246.000,00	55.689.492,48	52.952.006,47	52.952.006,47	52.430.646,09	2.737.486,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	196.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.607.000,00	27.116.701,30	26.222.979,71	26.222.979,71	25.025.852,92	893.721,59
DESPESAS DE CAPITAL (IX) – NOTA 08	6.131.000,00	5.252.206,22	5.118.617,10	5.118.617,10	5.116.889,10	133.589,12
INVESTIMENTOS	5.623.000,00	4.813.526,17	4.687.652,53	4.687.652,53	4.685.924,53	125.873,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	487.000,00	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)	87.000.000,00	88.058.500,00	84.293.603,28	84.293.603,28	82.573.388,11	3.764.896,72
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)	87.000.000,00	88.058.500,00	84.293.603,28	84.293.603,28	82.573.388,11	3.764.896,72
– NOTA 09						
SUPERÁVIT (XIV)			1.952.725,29			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	87.000.000,00	88.058.500,00	86.246.328,57	84.293.603,28	82.573.388,11	3.764.896,72
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 – 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\$ 80.049.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 82.806.193,78. Desses valores foram empenhados R\$ 79.174.986,18, liquidados R\$ 79.174.986,18, dos quais foram pagos R\$ 77.456.499,01.

Nota 09 – 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 somara R\$ 6.131.000,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 5.252.206,22. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 5.118.617,10, liquidados R\$ 5.118.617,10, dos quais foram pagos R\$ 5.116.889,10.

Nota 10 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 87.000.000,00, sendo atualizada ao valor de R\$ 88.058.500,00. O valor empenhado total foi de R\$ 84.293.603,28, o liquidado R\$ 84.293.603,28 e o pago total de R\$ 82.573.388,11.

ENTIDADE	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	AV
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 17.790.801,76	R\$ 17.790.801,76	R\$ 17.105.987,51	21,11%
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 22.364.450,33	R\$ 22.364.450,33	R\$ 22.000.284,09	26,53%
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 2.811.665,60	R\$ 2.811.665,60	R\$ 2.750.343,48	3,34%
Fundo Municipal de Educação	R\$ 25.936.506,52	R\$ 25.936.506,52	R\$ 25.485.146,50	30,77%
Instituto de Previdência dos Servidores Mun. Da Água Preta	R\$ 10.317.443,96	R\$ 10.317.443,96	R\$ 10.294.218,82	12,24%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto	R\$ 2.734.098,02	R\$ 2.734.098,02	R\$ 2.598.770,62	3,24%
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 2.338.637,09	R\$ 2.338.637,09	R\$ 2.338.637,09	2,77%
TOTAL	R\$ 84.293.603,28	R\$ 84.293.603,28	R\$ 82.573.388,11	100,00%

Dos valores empenhados, destacam-se os da Fundo Municipal Educação que soma R\$ 25.936.506,52 que representa 30,77% do total empenhado no Município. Vale ressaltar outros valores substanciais como os do Fundo Municipal de Saúde somando R\$ 22.364.450,33, representando 26,53% do total e a Prefeitura Municipal com R\$ 17.790.801,76 responsável por 21,11%.

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 31 DE DEZEMBRO				



	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	DO EXERCÍCIO			
DESPESAS CORRENTES	4.541.906,02	1.718.487,17	488.945,56	0,00	5.771.447,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.135.569,49	521.360,38	452.489,64	0,00	3.204.440,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.406.336,53	1.197.126,79	36.455,92	0,00	2.567.007,40
DESPESAS DE CAPITAL	61.427,99	1.728,00	0,00	0,00	63.155,99
INVESTIMENTOS	61.427,99	1.728,00	0,00	0,00	63.155,99
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	4.603.334,01	1.720.215,17	488.945,56	0,00	5.834.603,62

Nota 11 – Restos a Pagar Não Processados: Não houve restos a pagar inscritos em exercícios anteriores, tampouco 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\$ 4.603.334,01 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.720.215,17. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 488.945,56 e não houve cancelamento, deixando um saldo total de R\$ 5.834.603,62.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 147

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\$ 87.000.000,00	R\$ 80.008.137,62	R\$ 84.293.603,28	R\$ 84.293.603,28	R\$ 82.573.388,11	R\$ 3.764.896,72
SUPLEMENTAR	-	R\$ 5.050.362,38				
ESPECIAIS	-	R\$ -				
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$ -				
TOTAL	R\$ 87.000.000,00	R\$ 88.058.500,00	R\$ 84.293.603,28	R\$ 84.293.603,28	R\$ 82.573.388,11	R\$ 3.764.896,72

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

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

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

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
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 Município 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 2020
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 232.062,22
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 207.990,60
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 685,81
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 4.005,92
Fundo Municipal de Educação	R\$ -
Instituto de Previdência dos Servidores do Mun de Água Preta	R\$ -
Serviço Autônomo de Água e Esgoto	R\$ 19.110,91
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 268,98
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 1.182.844,58
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 72.359,40
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 853.711,92
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 244.083,41
Fundo Municipal de Educação	R\$ 10.329,84
Instituto de Previdência dos Servidores do Mun de Água Preta	R\$ 2.360,01
Serviço Autônomo de Água e Esgoto	R\$ -
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ -
TOTAL c = (a+b)	R\$ 1.414.906,80



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\$ 86.246.328,57
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$ 17.266.718,77
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$ 8.513.535,86
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 112.026.583,20
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 82.573.388,11
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 488.945,56
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 17.266.718,77
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$ 7.957.314,71
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 108.286.367,15
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	R\$ 3.740.216,05

* 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.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O Superávit orçamentário do Município de Água Preta no exercício de 2021, de R\$ 1.952.725,29, se refere ao resultado dos fundos e demais indiretas, uma vez que o município não detém de regime próprio de previdência.

XX – 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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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