

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		86.246.328,57	84.284.127,04	DESPA ORÇAMENTÁRIA		84.293.603,28	84.760.664,41
ORDINÁRIO		0,00	36.314.133,50	ORDINÁRIO		0,00	34.923.977,16
TESOURO		61.122.069,63	47.969.993,54	ORDINÁRIO		0,00	34.923.977,16
EDUCAÇÃO		4.702,96	0,00	TESOURO		83.523.842,05	49.836.687,25
ORDINARIO		61.117.366,67	0,00	ORDINARIO		82.598.089,06	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		564.149,17	0,00	SAÚDE-OUTROS		925.752,99	0,00
EDUCAÇÃO		115.615,14	0,00	VINCULADO		0,00	49.836.687,25
ORDINARIO		448.534,03	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		51.450,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		24.560.109,77	0,00	ORDINARIO		51.450,00	0,00
EDUCAÇÃO		2.189.191,58	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		718.311,23	0,00
ORDINARIO		21.372.366,09	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		357.314,98	0,00
SAÚDE		7.320,72	0,00	ORDINARIO		360.996,25	0,00
SAÚDE-GERAL		200.000,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		17.266.718,77	14.356.556,25
SAÚDE-OUTROS		791.231,38	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		17.266.718,77	14.356.556,25	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16.415.427,10	14.356.556,25	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		16.415.427,10	14.356.556,25	PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16.255.427,10	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		851.291,67	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		4.399,37	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		851.291,67	0,00	REPASSE CONCEDIDO		16.251.027,73	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		1.011.291,67	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		10.233.751,03	9.619.409,72	OUTROS APORTES PARA O RPPS		1.011.291,67	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.720.215,17	1.190.378,16	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.446.260,27	10.322.034,81
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	603.508,92	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		488.945,56	2.063.651,32
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	10.230,92	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	536.151,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.720.215,17	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	25.172,69
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	576.638,32	RP PROCESSADOS PAGOS		488.945,56	1.502.326,82
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		8.505.282,33	8.423.829,22	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		7.948.437,54	8.253.181,15
CONSIGNAÇÕES		0,00	7.768.034,19	CONSIGNAÇÕES		0,00	7.749.881,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		920.966,75	142.514,01	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		792.575,60	142.514,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		703.828,38	92.299,52	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		560.133,94	92.299,52
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.215,26	0,00	ISS		67.444,59	5.398,60
ISS		135.103,79	5.398,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		254.289,19	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		241.546,39	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		714,57	92,54
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		858,93	73,07	PENSÃO ALIMENTÍCIA		110.678,84	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		112.188,80	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		6.384,80	0,00
				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.482.310,58	246.462,60

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

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

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=706519b-fd6e-40dd-a9df-64bf5064417

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		10.363,05	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		122.041,32	750,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.684.428,35	246.462,60	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.551.864,11	15.781,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		129.852,26	750,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.877,17	5.202,34
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.560.930,37	15.781,91	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.203,20	5.202,34
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	152.515,32	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.253,53	5.202,34	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		673,97	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.203,20	5.202,34	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		5.171.484,57	1.526.070,86
FAMÍLIA PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.116.466,59	1.526.070,86
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		50,33	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	2.360,01
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.431.268,52	2.705.233,34	BANCOS		0,00	94.802,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.428.908,51	2.705.233,34	CAIXA		19.011,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	100.818,84	CONTA ÚNICA		5.080.711,92	1.412.546,76
BANCOS		0,00	94.802,37	CONTA ÚNICA RPPS		16.743,67	16.361,72
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	16.361,72	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA		585,73	0,00	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		55.017,98	0,00
CONTA ÚNICA		1.411.961,06	2.493.250,41	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		55.017,98	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		16.361,72	0,00	TOTAL		115.178.066,89	110.965.326,35
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		2.360,01	0,00				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		2.360,01	0,00				
TOTAL		115.178.066,89	110.965.326,35				

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

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

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/emp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 7065119b-fd6e-40dd-a9ef-64b5f0644117

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	68.697.331,04	7.575.261,41	61.122.069,63	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	68.692.628,08	7.575.261,41	61.117.366,67	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	4.702,96	0,00	4.702,96	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	564.149,17	0,00	564.149,17	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	448.534,03	0,00	448.534,03	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	115.615,14	0,00	115.615,14	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	24.560.109,77	0,00	24.560.109,77	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	21.372.366,09	0,00	21.372.366,09	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	2.189.191,58	0,00	2.189.191,58	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.320,72	0,00	7.320,72	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	791.231,38	0,00	791.231,38	0,00	0,00	0,00
TOTAL	93.821.589,98	7.575.261,41	86.246.328,57	0,00	0,00	0,00

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA

PREFEITO

022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC/PE 017226/O3





MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII 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 NBC 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 POLITICAS 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 houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

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 FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01	86.246.328,57	84.284.127,04
ORDINÁRIO	0,00	36.314.133,50
TESOURO - NOTA 02	61.122.069,63	47.969.993,54
EDUCAÇÃO	4.702,96	0,00
ORDINARIO	61.117.366,67	0,00



TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	564.149,17	0,00
EDUCAÇÃO	115.615,14	0,00
ORDINARIO	448.534,03	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	24.560.109,77	0,00
EDUCAÇÃO	2.189.191,58	0,00
ORDINARIO	21.372.366,09	0,00
SAÚDE	7.320,72	0,00
SAÚDE-GERAL	200.000,00	0,00
SAÚDE-OUTROS	791.231,38	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 03	17.266.718,77	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	16.415.427,10	14.356.556,25
REPASSE RECEBIDO	16.415.427,10	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	851.291,67	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS	851.291,67	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 04	10.233.751,03	9.619.409,72
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 05	1.720.215,17	1.190.378,16
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	603.508,92
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	10.230,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.720.215,17	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	0,00	576.638,32
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 06	8.505.282,33	8.423.829,22
CONSIGNAÇÕES	0,00	7.768.034,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	920.966,75	142.514,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	703.828,38	92.299,52
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	5.215,26	0,00
ISS	135.103,79	5.398,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	241.546,39	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	858,93	73,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA	112.188,80	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	10.363,05	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.684.428,35	246.462,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	129.852,26	750,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.560.930,37	15.781,91
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	152.515,32
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	8.253,53	5.202,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.203,20	5.202,34
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	50,33	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 07	1.431.268,52	2.705.233,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.428.908,51	2.705.233,34
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	100.818,84
BANCOS	0,00	94.802,37
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	16.361,72
CAIXA	585,73	0,00
CONTA ÚNICA	1.411.961,06	2.493.250,41
CONTA ÚNICA RPPS	16.361,72	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	2.360,01	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	2.360,01	0,00
TOTAL	115.178.066,89	110.965.326,35

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 86.246.328,57. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 84.284.127,04, representando um aumento de 2,33%.



Nota 02 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 61.122.069,63, representando um aumento em comparação a 2020 na proporção de 27,41%, no total de R\$ 47.969.993,54.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 17.266.718,77, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 8,88% do total geral e equivalem a R\$ 10.233.751,03, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 1.720.215,17 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 8.505.282,33, destacando-se a conta de Retenções – Empréstimos e Financiamentos com o valor de R\$ 3.684.428,35, RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens de R\$ 2.560.930,37, e a Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 920.966,75, que representa nas respectivas ordem 43,32%, 30,11% e 10,83% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.431.268,52, composto apenas pelos valores disponíveis em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - 08	84.293.603,28	84.760.664,41
ORDINÁRIO	0,00	34.923.977,16
ORDINÁRIO	0,00	34.923.977,16
TESOURO	83.523.842,05	49.836.687,25
ORDINARIO	82.598.089,06	0,00
SAÚDE-OUTROS	925.752,99	0,00
VINCULADO	0,00	49.836.687,25
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	51.450,00	0,00
ORDINARIO	51.450,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	718.311,23	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	357.314,98	0,00
ORDINARIO	360.996,25	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 09	17.266.718,77	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	16.255.427,10	14.356.556,25
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	4.399,37	0,00
REPASSE CONCEDIDO	16.251.027,73	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	1.011.291,67	0,00



OUTROS APORTES PARA O RPPS	1.011.291,67	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 10	8.446.260,27	10.322.034,81
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>488.945,56</u>	<u>2.063.651,32</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	536.151,81
RP PROCESSADO PAGO	0,00	25.172,69
RP PROCESSADOS PAGOS	488.945,56	1.502.326,82
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>7.948.437,54</u>	<u>8.253.181,15</u>
CONSIGNAÇÕES	0,00	7.749.881,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	792.575,60	142.514,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	560.133,94	92.299,52
ISS	67.444,59	5.398,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	254.289,19	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	714,57	92,54
PENSÃO ALIMENTÍCIA	110.678,84	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	6.384,80	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.482.310,58	246.462,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	122.041,32	750,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.551.864,11	15.781,91
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>8.877,17</u>	<u>5.202,34</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.203,20	5.202,34
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	673,97	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 11	5.171.484,57	1.526.070,86
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>5.116.466,59</u>	<u>1.526.070,86</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	2.360,01
BANCOS	0,00	94.802,37
CAIXA	19.011,00	0,00
CONTA ÚNICA	5.080.711,92	1.412.546,76
CONTA ÚNICA RPPS	16.743,67	16.361,72
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>	<u>55.017,98</u>	<u>0,00</u>
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	55.017,98	0,00
TOTAL	115.178.066,89	110.965.326,33

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 84.293.603,28. Houve uma redução na proporção de 0,55% comparado ao exercício de 2020.

Nota 09 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 83.523.842,05 em despesas vinculadas, ressaltando as despesas ordinária na proporção de 98,89%, correspondente a R\$ 82.598.089,06.

Nota 10 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 17.266.718,77, composto por repasses concedidos.

Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 8.446.260,27 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 12 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 488.945,56 de Restos a Pagar Processados e não teve de Restos a Pagar Não Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.



Nota 13 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 7.948.438,54, Retenções – Empréstimos e Financiamentos com o valor de R\$ 3.482.310,58, RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens de R\$ 2.551.864,11 e a Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 792.575,60, que representa nas respectivas ordem 43,81%, 32,10% e 9,97% do total do grupo.

Nota 14 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 5.171.484,57, sendo a conta que mais relevante pelos valores de Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 5.116.466,59, em comparação ao exercício de 2020, houve um aumento de 235,27%.

V – 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

VI – 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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS



DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS	
	FUNDEB sobre transferências da União			
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 6.273.991,10	R\$ -	
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 7.058,37	R\$ -	
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -	
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 6.281.049,47	R\$ -	
	FUNDEB sobre transferências do Estado			
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$ 1.157.584,49	R\$ -	
	Cota Parte do IPVA	R\$ 132.268,28		
	Cota Parte do IPI	R\$ 4.359,17	R\$ -	
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.161.943,66	R\$ -	
	TOTAL	R\$ 7.442.993,13	R\$ -	

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

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.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
		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			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Noelino Magalhães Oliveira Lyra
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7065119b-fd6e-40dd-49ef-64bf5064417