

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

### CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>	<b>317.143.440,00</b>	<b>317.143.440,00</b>	<b>310.176.332,01</b>	<b>-6.967.107,99</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	53.230.000,00	53.230.000,00	44.226.600,12	-9.003.399,88
Impostos	45.500.000,00	45.500.000,00	40.303.308,98	-5.196.691,02
Taxas	7.730.000,00	7.730.000,00	3.923.291,14	-3.806.708,86
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>30.599.000,00</b>	<b>30.599.000,00</b>	<b>40.275.135,17</b>	<b>9.676.135,17</b>
Contribuições Sociais	28.099.000,00	28.099.000,00	32.548.674,34	4.449.674,34
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	2.500.000,00	2.500.000,00	7.726.460,83	5.226.460,83
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>16.884.000,00</b>	<b>16.884.000,00</b>	<b>25.503.777,03</b>	<b>8.619.777,03</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	275.000,00	275.000,00	155.346,19	-119.653,81
Valores Mobiliários	16.609.000,00	16.609.000,00	25.348.430,84	8.739.430,84
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>117.955,34</b>	<b>-382.044,66</b>
Outros Serviços	500.000,00	500.000,00	117.955,34	-382.044,66
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>213.742.000,00</b>	<b>213.742.000,00</b>	<b>196.663.146,32</b>	<b>-17.078.853,68</b>
Transferências da União e de suas Entidades	147.992.000,00	147.992.000,00	142.970.301,05	-5.021.698,95
Transferências do Estado e de suas Entidades	28.550.000,00	28.550.000,00	23.351.833,90	-5.198.166,10
Transferências de Outras Instituições Públicas	37.200.000,00	37.200.000,00	30.341.011,37	-6.858.988,63
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.188.440,00</b>	<b>2.188.440,00</b>	<b>3.389.718,03</b>	<b>1.201.278,03</b>
Multas administrativas, contratuais e judiciais	200.000,00	200.000,00	1.034.122,31	834.122,31
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.000.000,00	1.000.000,00	533.799,78	-466.200,22
Demais Receitas Correntes	988.440,00	988.440,00	1.821.795,94	833.355,94
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>16.300.000,00</b>	<b>16.300.000,00</b>	<b>639.586,35</b>	<b>-15.660.413,65</b>
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300.000,00</b>
Alienação de Bens Móveis	300.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>639.586,35</b>	<b>-15.360.413,65</b>
Transferências da União e suas Entidades	9.000.000,00	9.000.000,00	274.284,35	-8.725.715,65
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	7.000.000,00	7.000.000,00	365.302,00	-6.634.698,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>310.815.918,36</b>	<b>-22.627.521,64</b>
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>310.815.918,36</b>	<b>-22.627.521,64</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>310.815.918,36</b>	<b>-22.627.521,64</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em: 31/12/2019  
 Assinatura: [Assinatura]  
 Acesso em: https://www.camara.gov.br/transparencia

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	266.186.740,00	296.428.569,40	254.569.553,31	252.884.579,09	231.011.848,26	41.859.116,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	172.107.000,00	209.995.954,92	191.239.684,67	191.239.684,67	179.118.533,69	18.756.270,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	6.600,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	94.073.140,00	86.430.414,48	63.329.868,64	61.644.894,42	51.893.314,57	23.100.474,04
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	52.338.700,00	23.436.870,60	14.022.963,16	13.261.586,70	9.656.799,94	9.413.807,44
INVESTIMENTOS	46.336.500,00	16.505.670,60	7.107.543,54	6.346.167,08	2.741.380,32	9.398.227,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	6.002.200,00	6.931.200,00	6.915.419,62	6.915.419,62	6.915.419,62	150,80
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	14.918.000,00	14.918.000,00	0,00	0,00	0,00	14.918.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>334.783.440,00</b>	<b>268.592.516,47</b>	<b>266.146.165,79</b>	<b>240.668.648,20</b>	<b>66.190.223,33</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>334.783.440,00</b>	<b>268.592.516,47</b>	<b>266.146.165,79</b>	<b>240.668.648,20</b>	<b>66.190.223,33</b>
SUPERÁVIT (XIV)			42.223.401,89			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>333.443.440,00</b>	<b>334.783.440,00</b>	<b>310.815.918,36</b>	<b>266.146.165,79</b>	<b>240.668.648,20</b>	<b>66.190.223,33</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	3.960,00	13.650,00	17.610,00	17.247,07	0,00	362,93
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	3.960,00	13.650,00	17.610,00	17.247,07	0,00	362,93
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
<b>TOTAL</b>	<b>3.960,00</b>	<b>13.650,00</b>	<b>17.610,00</b>	<b>17.247,07</b>	<b>0,00</b>	<b>362,93</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2019)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.704.443,56	32.616.833,33	27.181.437,37	0,00	7.139.839,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.069,40	0,00	26.069,40	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.678.374,16	32.616.833,33	27.155.367,97	0,00	7.139.839,52
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.704.443,56</b>	<b>32.616.833,33</b>	<b>27.181.437,37</b>	<b>0,00</b>	<b>7.139.839,52</b>

## MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO

### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE (2019) é de 157.828 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 0,82241%. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 787/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). 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 do Gestor:**

Nome: Demostenes e Silva Meira Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Nadege Alves de Queiroz – Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 20/06/2019 a 31/12/2019

### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)

[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.



**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Os poderes (Executivo e Legislativo).

Encontram-se Consolidados as seguintes entidades: Prefeitura Municipal, Câmara Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Instituto de Previdência Municipal (RPPS), Fundeca – Fundo dos Direitos da Criança do Adolescente e Fundação de Cultura, Turismo e Esportes.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).



**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 294.528.188,72, aumentando em R\$ 20.513.306,00, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 274.014.882,72. O índice de liquidez corrente em 2019 foi de 107,34%.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$285.481.902,90, houve aumento com relação a 2018 de R\$43.823.360,13, sendo representado da seguinte forma:

Caixa	R\$78,30
Conta Única	R\$20.409.290,23
Conta Única – RPPS	R\$265.072.534,37
<b>Total</b>	<b>R\$285.481.902,90</b>

**1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Foram registrados e apropriados os valores correspondentes a Dívida Ativa Tributária Previdenciária no Ativo Circulante no valor de R\$9.045.925,02 (Nove milhões, quarenta e cinco mil, novecentos e vinte e cinco reais e dois centavos) proveniente de Créditos Previdenciários apropriados pelo RPPS Municipal. Os créditos provenientes de valores da Dívida Ativa Municipal foram apropriados no Longo Prazo, como igualmente os valores das respectivas Perdas Estimadas.



Foram também registrados os valores correspondentes a baixa de Créditos decorrentes de transferências de exercícios anteriores, tendo em vista recebimento dos recursos no exercício de 2019 que ora regularizamos na importância de R\$23.640.142,60 (Vinte e três milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e quarenta e dois reais e sessenta centavos).

### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Foram registrados Créditos a Receber Receber de Curto prazo proveniente de reembolso de créditos previdenciários, no valor de R\$360,80 (Trezentos e sessenta reais e oitenta centavos).

### **1.1.4 Estoques**

Não há registro.

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Compreende o valor indicado para a Dívida Ativa Não Tributária, com exigibilidade superior a 12 meses, cujo o valor é de R\$ 270.672.365,06 (Duzentos e setenta milhões, seiscentos e setenta e dois mil, trezentos e sessenta e cinco reais e seis centavos) apropriando para o exercício o valor de R\$12.799.465,12 (Doze milhões, setecentos e noventa e nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e doze centavos) com atributo “P” Permanente. Ainda assim, classificados a título de Ajuste de Perdas de Créditos de Longo prazo na proporção de 10% da Dívida Inscrita no valor de R\$1.753.341,11 (Hum milhão, setecentos e cinquenta e três mil, trezentos e quarenta e um reais e onze centavos) cumprindo determinação do MCASP.

### **1.2.2 Investimento**

Não há registro.

### **1.2.3 Imobilizado**

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$74.388.430,72 (Setenta e quatro milhões, trezentos e oitenta e oito mil,



quatrocentos e trinta reais e setenta e dois centavos). No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$79.913.223,94 (Setenta e nove milhões, novecentos e treze mil, duzentos e vinte e três reais e noventa e quatro centavos) sendo, já deduzidos os valores da Depreciação Acumulada e Amortização, uma vez que não foram apropriados em exercícios anteriores:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	34.111.789,15	30.741.378,26
Bens Imóveis	53.424.850,94	50.494.832,25
Total	87.536.640,09	81.236.210,51

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 3.370.410,89 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de R\$2.930.018,69 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

#### 1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) e ainda de Amortização Acumulada (bens imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, Método Linear, em 2019 com a seguinte característica:

Ajuste Patrimonial	2018	2019
Depreciação Acumulada	R\$6.847.779,79	R\$7.313.047,69
Amortização Acumulada	Não há registro	R\$310.368,46

#### 1.3 Passivo Circulante



O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 36.036.342,80 (Trinta e seis milhões, trinta e seis mil, trezentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos), havendo equivalência com relação ao exercício anterior de R\$36.815.200,56 (Vinte e seis milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e trinta e nove reais e sessenta e um centavos), se baseando em grande relevância pelo pagamento de Restos a Pagar com atributo “F”.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$12.075.905,22 (Doze milhões, setenta e cinco mil, novecentos e cinco reais e vinte e dois centavos).

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registros relevantes.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R\$ 20.500.949,06 (Vinte milhões, quinhentos mil, novecentos e quarenta e nove reais e seis centavos). Tem contas com atributos “F” e “P”

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$3.459.488,52 (Três milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e cinquenta e dois centavos). Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 923.859,09 (Novecentos e vinte e três mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e nove centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**





Foram devidamente registradas e retificadas as informações constantes nos balanços anteriores do montante do Passivo Previdenciário na importância de R\$22.444.134,91 constantes no Relatório da RFB com data base em 31/12/2019 com Termos de Parcelamentos retidos naquela unidade fazendária e Relação de Débitos cadastrados no CDP – Cadastro da Dívida Pública e disponíveis no E-CAC. Salientamos que embora houvesse solicitação, a Receita Federal procedeu por e-mail orientação para extrair as informações no próprio portal da Receita ao qual regularizamos os lançamentos.

Ainda assim, foram registrados o montante de R\$30.903.317,64 (Trinta milhões, novecentos e três mil, trezentos e dezessete reais e sessenta e quatro centavos) dos créditos previdenciários junto a RPPS proveniente de parcelamentos vigentes junto aquela Autarquia Previdenciária.

#### 1.4.2 – Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo:

O DRAA – Demonstrativo do Resultado Atuarial 2020 – Ano Base 2019, foram apresentados Memória de Cálculo específica designada no Plano Proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:

Data-Base: 31/12/2019

<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>R\$219.413.953,65</b>
<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>R\$406.520.268,55</b>
<b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</b>	<b>-R\$314.241.066,09</b>
<b>Provisões Matemáticas a Longo Prazo</b>	<b>R\$311.693.156,11</b>

Dessa forma, as provisões matemáticas a Longo Prazo representou o valor de R\$**311.693.156,11 (Trezentos e onze milhões, seiscentos e noventa e três mil, cento e cinquenta e seis reais e onze centavos)** do Plano Previdenciário.

#### 1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 287.548.729,46 (Duzentos e oitenta e sete milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, setecentos e vinte e nove reais e quarenta e seis centavos) e em 2019 totalizou em termos superavitários em R\$ 241.147.760,06 (Duzentos e quarenta e um milhões, cento e quarenta e sete



mil, setecentos e sessenta reais e seis centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva indicando um PL para 2019 de R\$46.400.969,40 (Quarenta e seis milhões, quatrocentos mil, novecentos e sessenta e nove reais e quarenta centavos). Tem indicador permanente.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

##### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



**NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO**

	<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>b) Previsão Inicial: R\$333.443.440,00 (Trezentos e trinta e três milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, quatrocentos e quarenta reais);</p> <p>c) Previsão Atualizada: R\$333.443.440,00 (Trezentos e trinta e três milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, quatrocentos e quarenta reais);</p> <p>d) Receita Realizada: R\$310.815.918,36 (Trezentos e dez milhões, oitocentos e quinze mil, novecentos e dezoito reais e trinta e seis centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 93,21% da receita prevista;</p> <p>e) Saldo Realizado à maior: R\$22.627.521,64 (Vinte e dois milhões, seiscentos e vinte e sete mil, quinhentos e vinte e um reais e sessenta e quatro centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>f) Dotação Inicial: R\$333.443.440,00 (Trezentos e trinta e três milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, quatrocentos e quarenta reais);</p> <p>a) Dotação Atualizada: R\$334.783.440,00 (Trezentos e trinta e quatro milhões, setecentos e oitenta e três mil, quatrocentos e quarenta reais);</p> <p>b) Despesa Empenhada: R\$268.592.516,47 (Duzentos e sessenta e oito milhões, quinhentos e noventa e dois mil, quinhentos e dezesseis reais e quarenta e sete centavos)</p> <p>c) Despesa Liquidada: R\$266.146.165,79 (Duzentos e sessenta e seis milhões, cento e quarenta e seis mil, cento e sessenta e cinco reais e setenta e nove centavos)</p> <p>d) Despesa Paga: 240.668.648,20 (Duzentos e quarenta milhões, seiscentos e sessenta e oito mil, seiscentos e quarenta e oito reais e vinte centavos)</p>
--	-----------------------------	--



		e) Saldo da Dotação: 66.190.923,53 (Sessenta e seis milhões, cento e noventa mil, novecentos e vinte e três reais e cinquenta e três centavos)
MCASP–8ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 787/2019 de 29/03/2019 LOA até o limite de 10%, sendo 5% para o Legislativo e 5% para o Executivo representando a importância de R\$33.344.344,00 (Trinta e três milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, trezentos e quarenta e quatro reais). Foram executados a importância de 79.338.120,00 (Setenta e oito milhões, trezentos e trinta e oito mil, cento e vinte reais), representando um percentual de 23,49%. Ainda assim, há uma expressa autorização do art. 9 do mesmo diploma legal que estipula abaixo:</p> <p style="text-align: center;"><b>Art. 9.º</b> Fica o Executivo Municipal autorizado a remanejar e criar dentro de cada projeto ou atividade, o saldo das dotações dos elementos e/ou sub elementos de despesas que o compõem, desde que, não altere os valores dos grupos de despesas.</p> <p>Em resumo, foram abertos a seguinte composição por origem de créditos:</p> <p>a) Anulação de Dotações: R\$79.338.120,00 (Setenta e oito milhões, trezentos e trinta e oito mil, cento e vinte reais) representando 100% do total dos créditos abertos;</p>	
MCASP– 8ª Edição	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p>Não foram recursos de superávit financeiro para abertura de créditos especiais e ou extraordinários.</p>	
MCASP– 8ª Edição	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>	



	MCASP– 8ª Edição	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>No Município de Camaragibe, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$362,93 (Trezentos e sessenta e dois reais e noventa e três centavos) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$7.139.839,52 (Sete milhões, cento e trinta e nove mil, oitocentos e trinta e nove mil e cinquenta e dois centavos).</p>
	MCASP– 8ª Edição	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Sem registros.</p>
	MCASP– 8ª Edição	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Foram registrados superávit orçamentário no RPPS Municipal, conforme Notas Explicativas do RPPS.</p>

