

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	338.226.076,27	338.226.076,27	374.320.690,39	36.094.614,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	60.132.591,00	60.132.591,00	52.839.872,80	-7.292.718,20
Impostos	53.110.289,00	53.110.289,00	47.254.345,26	-5.855.943,74
Taxas	7.022.302,00	7.022.302,00	5.585.527,54	-1.436.774,46
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	40.375.565,00	40.375.565,00	48.098.215,44	7.722.650,44
Contribuições Sociais	33.562.465,00	33.562.465,00	41.161.803,77	7.599.338,77
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	6.813.100,00	6.813.100,00	6.936.411,67	123.311,67
RECEITA PATRIMONIAL	15.949.333,47	15.949.333,47	10.232.827,46	-5.716.506,01
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	318.458,00	318.458,00	96.992,80	-221.465,20
Valores Mobiliários	14.249.824,00	14.249.824,00	10.135.834,66	-4.113.989,34
Outras Receitas Patrimoniais	1.381.051,47	1.381.051,47	0,00	-1.381.051,47
RECEITA DE SERVIÇOS	395.600,00	395.600,00	0,00	-395.600,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	395.600,00	395.600,00	0,00	-395.600,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	218.767.963,80	218.767.963,80	259.955.065,08	41.187.091,28
Transferências da União e de suas Entidades	164.591.833,00	164.591.833,00	183.170.306,68	18.578.473,68
Transferências do Estado e de suas Entidades	24.506.130,80	24.506.130,80	35.195.914,24	10.689.783,44
Transferências do Município e suas Entidades	0,00	0,00	591.243,54	591.243,54
Transferências de Outras Instituições Públicas	29.670.000,00	29.670.000,00	40.997.600,62	11.327.600,62
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.605.023,00	2.605.023,00	3.194.709,61	589.686,61
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	264.063,00	264.063,00	221.937,50	-42.125,50
Demais Receitas Correntes	2.340.960,00	2.340.960,00	2.972.772,11	631.812,11
RECEITAS DE CAPITAL (II)	8.038.264,00	8.038.264,00	1.763.684,64	-6.274.579,36
ALIENAÇÃO DE BENS	190.877,00	190.877,00	0,00	-190.877,00
Alienação de Bens Móveis	190.877,00	190.877,00	0,00	-190.877,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7.847.387,00	7.847.387,00	1.763.684,64	-6.083.702,36
Transferências da União e suas Entidades	7.847.387,00	7.847.387,00	16.639,65	-7.830.747,35
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	1.747.044,99	1.747.044,99
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	346.264.340,27	346.264.340,27	376.084.375,03	29.820.034,76
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)	346.264.340,27	346.264.340,27	376.084.375,03	29.820.034,76
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	346.264.340,27	346.264.340,27	376.084.375,03	29.820.034,76
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro				0,00
Reabertura de Créditos Adicionais				0,00



Documento Assinado em 31/12/2021 por: [Assinatura]

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - 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-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	280.502.578,09	330.670.601,32	316.420.329,39	313.177.275,72	310.102.699,84	14.250.271,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	167.609.117,77	232.721.291,27	226.651.992,60	226.646.498,95	225.168.020,83	6.069.998,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.978,00	1.978,00	0,00	0,00	0,00	1.978,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	112.891.482,32	97.947.332,05	89.768.336,79	86.530.776,77	84.934.679,01	8.178.993,06
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	44.892.239,18	31.393.422,82	29.721.424,62	21.608.238,68	20.906.092,91	1.671.899,00
INVESTIMENTOS	37.300.687,50	25.232.099,41	23.649.833,87	15.536.647,93	14.834.502,16	1.582.665,44
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.591.551,68	6.161.323,41	6.071.590,75	6.071.590,75	6.071.590,75	89.933,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	20.869.523,00	12.699.075,40	0,00	0,00	0,00	12.699.075,40
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	346.264.340,27	374.763.099,54	346.141.754,01	334.785.514,40	331.008.792,75	28.212.445,33
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)	346.264.340,27	374.763.099,54	346.141.754,01	334.785.514,40	331.008.792,75	28.212.445,33
SUPERÁVIT (XIV)			29.942.621,02			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	346.264.340,27	374.763.099,54	376.084.375,03	334.785.514,40	331.008.792,75	28.212.445,33
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	691.646,74	3.243.053,67	78.474,06	78.474,06	0,00	3.856.222,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.787,79	5.493,65	13.612,22	13.612,22	0,00	9.069,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	673.858,95	3.237.560,02	64.861,84	64.861,84	0,00	3.846.000,33
DESPESAS DE CAPITAL	628.988,85	8.113.185,94	445.800,00	445.800,00	0,00	8.296.474,79
INVESTIMENTOS	628.988,85	8.113.185,94	445.800,00	445.800,00	0,00	8.296.474,79
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	1.320.635,59	11.356.239,61	524.274,06	524.274,06	0,00	12.152.601,14

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2021
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	9.562.129,64	3.074.575,88	7.758.961,13	40.174,08	4.837.570,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.442.669,98	1.478.478,12	3.633.062,10	0,00	2.288.086,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.119.459,66	1.596.097,76	4.125.899,03	40.174,08	2.549.484,31
DESPESAS DE CAPITAL	666.129,40	702.145,77	538.296,40	0,00	829.978,77
INVESTIMENTOS	666.129,40	702.145,77	538.296,40	0,00	829.978,77
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	10.228.259,04	3.776.721,65	8.297.257,53	40.174,08	5.667.549,08



MUNICIPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

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 (2021) é de 159.945 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 2021 a execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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: **Nadegi Alves de Queiroz – Cargo: Prefeita.**
Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .
Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima,** CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2021.

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 20 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecerão 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 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.



Consolidação das Demonstrações Contábeis abrangendo:

Os poderes (Executivo e Legislativo). Encontram-se Consolidados as seguintes entidades:

- 1 - Prefeitura Municipal, Câmara Municipal
- 2 - Fundo Municipal de Saúde
- 3 - Fundo Municipal de Assistência Social
- 4 - Instituto de Previdência Municipal (RPPS)
- 5 - FUNDECA – Fundo dos Direitos da Criança do Adolescente
- 6 - 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 para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizáveis em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) 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 evidenciada 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 2021 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 evidenciamento dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e 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.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

	<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>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:</p> <p>a) Para as receitas:</p> <p>b) Previsão Inicial: R\$346.264.340,27 (Trezentos e quarenta e seis milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, trezentos e quatorze reais e vinte e sete centavos);</p> <p>c) Previsão Atualizada: R\$346.264.340,27 (Trezentos e quarenta e seis milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, trezentos e quatorze reais e vinte e sete centavos);;</p> <p>d) Receita Realizada: R\$376.084.375,03 (Trezentos e setenta e seis milhões, oitenta e quatro mil, trezentos e setenta e cinco reais e três centavos);</p> <p>e) Saldo: R\$29.820.034,76 (Vinte e nove milhões, oitocentos e vinte mil, trinta e quatro reais e setenta e seis centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: R\$346.264.340,27 (Trezentos e quarenta e seis milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, trezentos e quatorze reais e vinte e sete centavos);</p>
--	-----------------------------	--



		<p>Art. 7º Fica o Poder Executivo autorizado, nos termos do Parágrafo 8º do artigo 165 da Constituição Federal, a:</p> <p>I – Abrir Créditos Suplementares e Especiais, no decorrer do Exercício de 2021, até o limite de 40% (quarenta por cento) em relação a Despesa Geral Fixada na presente Lei, para atender as Despesas cujas dotações se verificarem insuficientes;</p>
MCASP– 8ª Edição		<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário. Não foram recursos de superávit financeiro para abertura de créditos especiais e ou extraordinários.</p>
MCASP– 8ª Edição		<p>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna precatória inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
MCASP– 8ª Edição		<p>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. No Município de Camaragibe, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$ 12.152.601,14 (Doze milhões, cento e cinquenta e dois mil, seiscentos e um reais e quatorze centavos) e de RPP e RPP em Liquidação na importância de R\$ 5.667.549,08 (Cinco milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, quinhentos e quarenta e nove reais e oito centavos).</p>



	MCASP– 8ª Edição	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. Sem registros.
	MCASP– 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Foram registrados superávit orçamentário no RPPS Municipal, conforme Notas Explicativas do RPPS.