

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)



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)	39.062.110,54	49.667.991,73	49.663.228,98	49.032.888,35	46.304.697,76	4.762,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.205.302,93	35.504.709,15	35.504.709,15	35.474.390,41	33.279.320,57	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.040,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.844.766,65	14.163.282,58	14.158.519,83	13.558.497,94	13.025.377,19	4.620,55
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	9.040.522,82	7.318.209,82	7.318.209,82	6.646.412,57	6.616.728,91	0,00
INVESTIMENTOS	7.747.834,67	2.077.339,32	2.077.339,32	1.405.542,07	1.375.858,41	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.292.688,15	5.240.870,50	5.240.870,50	5.240.870,50	5.240.870,50	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	49.002.633,36	56.986.201,55	56.981.438,80	55.679.300,92	52.921.426,67	4.262,55
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)	49.002.633,36	56.986.201,55	56.981.438,80	55.679.300,92	52.921.426,67	4.262,55
SUPERÁVIT (XIV)			18.210.149,71			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	49.002.633,36	56.986.201,55	75.191.588,51	55.679.300,92	52.921.426,67	4.262,55
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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	4.744.224,21	630.340,63	426.620,64	424.094,09	0,00	4.950,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	282.310,58	30.318,74	47.523,11	47.523,11	0,00	265,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.461.913,63	600.021,89	379.097,53	376.570,98	0,00	4.685,44
DESPESAS DE CAPITAL	6.165.218,10	671.797,25	11.512,81	11.512,81	43.023,13	6.782,49
INVESTIMENTOS	6.122.194,97	671.797,25	11.512,81	11.512,81	0,00	6.782,49
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	43.023,13	0,00	0,00	0,00	43.023,13	0,00
TOTAL	10.909.442,31	1.302.137,88	438.133,45	435.606,90	43.023,13	11.732.950,16

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	9.013.042,15	2.728.190,59	1.191.008,15	2.670,00	10.547.554,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.097.765,49	2.195.069,84	558.439,36	0,00	6.734.395,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.915.276,66	533.120,75	632.568,79	2.670,00	3.813.158,62
DESPESAS DE CAPITAL	1.080.671,73	29.683,66	818.181,93	0,00	292.173,46
INVESTIMENTOS	249.220,86	29.683,66	31.665,00	0,00	247.239,52
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	831.450,87	0,00	786.516,93	0,00	44.933,94
TOTAL	10.093.713,88	2.757.874,25	2.009.190,08	2.670,00	10.839.728,05



INFORMAÇÕES GERAIS:

Prefeitura Municipal da Aliança CNPJ: **10.164.028/0001-18**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

A Prefeitura Municipal da Aliança 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”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto .Cargo: Prefeito. 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

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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 840 de 21 de dezembro de 2016, 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.

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, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação,exaustão e amortização acumuladas) 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 financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante(obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais



a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). 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 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 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 31/12/2021 soma R\$ 5.959.023,49, aumentando em R\$ 469.730,15, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.489.293,34.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 5.004.249,13, houve um aumento expressivo de R\$ 3.825.637,01, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.178.612,12.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 865.613,90, houve uma diminuição de R\$ 3.355.906,86, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 4.221.520,76.

1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ - 26.808,77, houve uma diminuição de R\$ 337.867,46, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ -364.676,23.

1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 89.160,46, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 89.160,46.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os 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 2020 totalizou R\$ 16.309.345,20. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 18.167.276,71 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	14.875.126,99	12.737.254,41
Bens Imóveis	5.843.142,03	5.702.896,19
(-)-Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-2.550.992,31	-2.130.805,40
Total	18.167.276,71	16.309.345,20

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 2.137.872,58 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de 140.245,84 em



relação ao ano de 2020), 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.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ -2.550.992,31 e em 2020 o valor de R\$ -2.130.805,40. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 14.303.847,85, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 4.752.762,72, que foi de R\$ 19.056.610,57.

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 2021 no valor de R\$ 4.353.018,78, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 1.854.547,44, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 87.702,22, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 5.544.237,99 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 2.464.341,42.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1



1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 39.032.972,75, sendo R\$ 38.739.444,82 para o RGPS e R\$ 293.527,93 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2021 foi de R\$ 96.222,64 e no exercício anterior foi de R\$ 126.467,56.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ - 43.009.397,36 e em 2021 totalizou em R\$ - 24.850.422,05 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 18.158.975,31, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. 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.

1.6.5 Adequação do PIPCP:



As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





MCASP – 8ª Edição	<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: O Financiamento das atividades da Prefeitura Municipal da Aliança se deu pela Receita Corrente de R\$ 74.950.904,64 (Setenta e quatro milhões, novecentos e cinquenta mil, novecentos e quatro reais e sessenta e quatro centavos) e Receita de Capital de R\$ 240.683,87 (Duzentos e quarenta mil, seiscentos e oitenta e três reais e oitenta e sete centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: 39.062.110,54 (Trinta e nove milhões, sessenta e dois mil, cento e dez reais e cinquenta e quatro centavos)</p> <p>b) Dotação Atualizada: 49.667.991,73 (Quarenta e nove milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, novecentos e noventa e um reais e setenta e três centavos)</p> <p>c) Despesa Empenhada: 49.663.228,98 (Quarenta e nove milhões, seiscentos e sessenta e três mil, duzentos e vinte e oito reais e noventa e oito centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: 49.032.888,35 (Quarenta e nove milhões, trinta e dois mil, oitocentos e oitenta e oito reais e trinta e cinco centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: 46.304.697,76 (Quarenta e seis milhões, trezentos e quatro mil, seiscentos e noventa e sete reais e setenta e seis centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: 4.762,75 (Quatro mil, setecentos e sessenta e dois reais e setenta e cinco centavos).</p>
MCASP– 8ª Edição	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pelas Leis Municipais: n.º 1.709/2020 de 30/11/2020, n.º 1.732/2021 de 07/07/2021, n.º 1.744/2021 de 04/10/2021 e n.º 1.714/2021 de 26/01/2021 representando a importância de R\$ 26.082.295,11 (Vinte e seis milhões, oitenta e dois mil, duzentos e noventa e cinco reais e onze centavos) e a nível de excesso o valor de R\$ 8.144.157,27 (Oito milhões, cento e quarenta e quatro mil, cento e cinquenta e sete reais e vinte e sete centavos), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>





MCASP – 8ª Edição	A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário. Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.
MCASP – 8ª Edição	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.
MCASP – 8ª Edição	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. Na Prefeitura Municipal da Aliança, 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) inscrito no valor de R\$ 1.302.137,88 (Hum milhão, trezentos e dois mil, cento e trinta e sete reais e oitenta e oito centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$ 2.757.874,25 (Dois milhões, setecentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e setenta e quatro reais e vinte e cinco centavos).
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. Não há registro.
MCASP – 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.

