

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

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)	35.966.927,60	35.966.927,60	37.148.809,20	1.181.881,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.296.530,10	1.296.530,10	1.199.313,22	-97.216,88
Impostos	1.221.432,09	1.221.432,09	979.342,08	-242.090,01
Taxas	75.098,01	75.098,01	219.971,14	144.873,13
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	129.479,39	129.479,39	218.463,64	88.984,25
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	129.479,39	129.479,39	218.463,64	88.984,25
RECEITA PATRIMONIAL	271.906,67	271.906,67	158.611,55	-113.295,12
Valores Mobiliários	271.906,67	271.906,67	158.611,55	-113.295,12
RECEITA DE SERVIÇOS	38.843,77	38.843,77	0,00	-38.843,77
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	12.947,90	12.947,90	0,00	-12.947,90
Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.589,58	2.589,58	0,00	-2.589,58
Outros Serviços	23.306,29	23.306,29	0,00	-23.306,29
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	34.067.601,75	34.067.601,75	35.463.500,02	1.395.898,27
Transferências da União e de suas Entidades	17.118.584,02	17.118.584,02	20.327.872,55	3.209.288,53
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.846.434,83	4.846.434,83	4.595.333,27	-251.101,56
Transferências do Município e suas Entidades	61.000,00	61.000,00	0,00	-61.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.041.582,90	12.041.582,90	10.540.294,20	-1.501.288,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	162.565,92	162.565,92	108.920,77	-53.645,15
Multas administrativas, contratuais e judiciais	6.473,96	6.473,96	0,00	-6.473,96
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	91.352,27	91.352,27	50.538,48	-40.813,79
Demais Receitas Correntes	64.739,69	64.739,69	58.382,29	-6.357,40
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.157.217,90	2.157.217,90	257.452,00	-1.899.765,90
ALIENAÇÃO DE BENS	64.739,69	64.739,69	157.500,00	92.760,31
Alienação de Bens Móveis	64.739,69	64.739,69	157.500,00	92.760,31
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.092.478,21	2.092.478,21	99.952,00	-1.992.526,21
Transferências da União e suas Entidades	1.270.284,08	1.270.284,08	99.952,00	-1.170.332,08
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	822.194,13	822.194,13	0,00	-822.194,13
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	38.124.145,50	38.124.145,50	37.406.261,20	-717.884,30
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)	38.124.145,50	38.124.145,50	37.406.261,20	-717.884,30
DÉFICIT (VI)			1.537.940,49	1.537.940,49
TOTAL (VII) = (V+VI)	38.124.145,50	38.124.145,50	38.944.201,69	1.537.940,49
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	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.cha-de-alegria.org.br
 Assinado por: 1 de 2
 Assinado por: ALEXANDRE XAVIER
 Assinado por: 15/03/2022 14:48:40

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

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-h-i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	34.384.318,94	37.705.982,47	36.333.567,13	34.179.061,88	33.320.478,52	1.372.415,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.495.961,29	23.207.368,75	22.532.845,70	22.525.147,75	22.039.116,25	674.223,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.844,18	844,18	0,00	0,00	0,00	20.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.867.513,47	14.497.769,54	13.800.721,43	11.653.914,13	11.281.362,27	697.408,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.331.798,76	3.151.247,25	2.610.634,56	1.681.570,90	1.600.198,56	540.122,99
INVESTIMENTOS	2.892.217,86	2.828.666,35	2.331.197,75	1.402.134,09	1.320.761,75	497.668,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	439.580,90	322.580,90	279.436,81	279.436,81	279.436,81	439.580,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	408.027,80	27,80	0,00	0,00	0,00	27,80
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	38.124.145,50	40.857.257,52	38.944.201,69	35.860.632,78	34.920.677,08	1.913.555,33
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)	38.124.145,50	40.857.257,52	38.944.201,69	35.860.632,78	34.920.677,08	1.913.555,33
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	38.124.145,50	40.857.257,52	38.944.201,69	35.860.632,78	34.920.677,08	1.913.555,33
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	2.365.888,60	2.154.505,25	323.988,39	323.988,39	15.894,87	4.180.100,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	334.822,97	7.697,95	3.184,90	3.184,90	0,00	339.235,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.031.065,63	2.146.807,30	320.803,49	320.803,49	15.894,87	3.841.119,57
DESPESAS DE CAPITAL	2.391.005,37	929.063,66	451.523,88	451.196,28	23.587,33	2.845.883,22
INVESTIMENTOS	2.390.904,72	929.063,66	451.523,88	451.196,28	23.587,33	2.845.883,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	100,65	0,00	0,00	0,00	0,00	100,65
TOTAL	4.756.893,97	3.083.568,91	775.512,27	775.184,67	39.482,20	7.025.796,01

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2021
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.456.249,97	858.583,36	506.953,10	0,00	3.807.880,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.321.560,89	486.031,50	124.210,15	0,00	2.683.382,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.134.689,08	372.551,86	382.742,95	0,00	1.124.497,99
DESPESAS DE CAPITAL	53.721,50	81.372,34	37.605,20	0,00	97.488,64
INVESTIMENTOS	53.721,50	81.372,34	37.605,20	0,00	97.488,64
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	3.509.971,47	939.955,70	544.558,30	0,00	3.905.368,87

PREFEITURA MUNICIPAL DE CHA DE ALEGRIA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCISCO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 31/12/2021 às 14:00:00
 Endereço: https://eic.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 41106957-1a48-4f0a-8d48-a3420bd315dd



MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Chã de Alegria. CNPJ: **11.049.798/0001-82**

Rua Siqueira Campos, S/N – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

A Prefeitura Municipal de Chã de Alegria 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 é de 13.428 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 725 de 21 de outubro 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: Tarcísio Massena Pereira da Silva. 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 / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7.

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, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Os poderes (Executivo e Legislativo).

Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social.

**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, dívida ativa tributária, ajuste de perdas de créditos a curto prazo, demais créditos e valores a 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, amortização 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 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 à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização 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.



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\$ 6.838.141,88. Aumentando em R\$ 1.151.005,02, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.687.136,86. O índice de liquidez corrente em 2021 foi de 82,48%, mostrando boa capacidade de pagamento a curto prazo.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 5.808.408,56, houve aumento com relação a 2020, no total de R\$ 1.508.031,97.

1.1.2 Dívida Ativa Tributária

Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária, totalizando R\$ 956.553,08, que ora foi reconhecido no exercício conforme encaminhamento do setor de tributos do município, já em 2021 houve uma significativa redução em relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 782.661,26, fechando a dívida ativa tributária dos impostos no ano de 2021 no total de R\$ 173.891,82.

1.1.3 AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município os valores da conta redutora Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo no valor de R\$ (95.655,72), admitindo 10% de perda conforme legislação específica, já em 2021 a metodologia aplicada foi de 5% que totalizou no valor total de R\$ (8.694,59).

1.1.4 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam em 2021 um valor de R\$ 864.536,09 composto por adiantamentos concedidos a pessoal, depósito especial, precatórios, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade, outros créditos a receber e valores de curto prazo, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento de R\$ 338.673,18 em relação ao final do exercício de 2020.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo em 2021, representam os créditos Dívida Ativa tributária no valor de R\$ 985.386,96, a Dívida Ativa não Tributária no valor de R\$ 2.470.109,33 e ajuste de perdas de créditos a longo prazo no valor de R\$ (49.269,35). Em relação ao ano de 2020 a



Dívida Ativa tributária aumentou em sua totalidade no montante de R\$ 871.731,76, já a Dívida Ativa Não Tributária manteve o mesmo valor com relação ao ano anterior, ou seja, sem redução ou aumento da dívida ativa não tributária e o ajuste de perdas de créditos a longo prazo foi aplicado a metodologia de 5% sobre a dívida ativa tributária. De modo geral que a conta sintética do realizável a longo prazo teve um aumento de R\$ 957.428,96 de um ano para o outro, devido ao reconhecimento da Dívida Ativa não tributária e tributária dos últimos 5 anos, conforme encaminhamento do setor de tributos do município.

1.2.2 Investimento

No exercício de 2021 houve participações permanentes avaliados pelo método de equivalência patrimonial, no valor total de R\$ 156.000,00, correspondente à participação em contratos de rateio com o COMANAS, um aumento de R\$ 24.000,00 em relação ao ano anterior.

1.2.3 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui 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 um valor de R\$ 16.897.221,40. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 17.633.245,58 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	8.600.899,26	9.096.522,26
Bens Imóveis	9.542.212,33	10.585.047,40
Total	18.143.111,59	19.681.569,66

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 495.623,00 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de 1.042.835,07 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, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



1.2.4 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ (603.130,17) e em 2020 foi de R\$ (291.984,37). Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização e depreciação acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (1.445.193,91) e em 2020 apresentou valor total de R\$ (953.905,82). Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em 2021 no valor total de R\$ (2.048.324,08) e em 2020 totalizou um total de R\$ (1.245.890,19).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 8.290.347,19, havendo um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 753.759,75, onde 2020 apresentou total de R\$ 7.536.587,44.

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. No exercício de 2021 totalizou o valor de R\$ 2.726.800,40. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 358.696,45. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo, principalmente relativo a pessoal a pagar.

1.3.2 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, no exercício de 2021 a conta obteve valor total de R\$ 1.219.574,65. Houve aumento da dívida com relação ao exercício de 2020 no total de R\$ 33.903,65. Devido as dificuldades do ano de pandemia mundial o município teve baixa capacidade de pagamento com a dívida de curto prazo.

1.3.3 Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Em 2021 permaneceu inalterado o valor, em relação ao exercício de 2020, que foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município o valor da conta de Tributos Federais Renegociados a curto prazo, que totalizou apenas um montante de R\$ 100,65.

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 em 2021 o montante total de R\$ 4.343.871,49. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 361.159,65, que basicamente se deu pelo aumento notório da conta analítica de consignações.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Empréstimos e Financiamentos a longo prazo:

Diferentemente do exercício de 2021 que não houve valor para conta de empréstimos internos – em títulos, em 2020 houve valor apresentado no total de R\$ 3.791,08, assim sendo, havendo a quitação total do valor no exercício.

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Em 2020 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município o valor da conta de Tributos Federais Renegociados a longo prazo, que totalizou um montante de R\$ 503.621,87, devidamente registrado conforme relatórios de parcelamentos de dívidas assumidas pelo município, na PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) e Extrato de Parcelamento do e-CAC, portanto para o ano de 2021 houve uma redução de R\$ 413.770,16 devido ao pagamento desses débitos, fechando a conta no exercício no montante total de R\$ 89.851,71.

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\$ 17.121.155,85 e em 2021 totalizou em R\$ 17.121.155,85 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa bastante expressiva de R\$ 2.532.259,65, de 2020 para 2021. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou um montante em 2021 de R\$ 2.532.259,65, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2021. 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.



MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

	MCASP – 8ª Edição	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: a.) Para as receitas: a) Previsão Inicial: 38.124.145,50 (Trinta e oito milhões, cento e vinte e quatro mil, cento e quarenta e cinco reais e cinquenta centavos); b) Previsão Atualizada: 38.124.145,50 (Trinta e oito milhões, cento e vinte e quatro mil, cento e quarenta e cinco reais e cinquenta centavos); c) Receita Realizada: 37.406.261,20 (Trinta e sete milhões, quatrocentos e seis mil, duzentos e sessenta e um reais e vinte centavos), representando um percentual de execução orçamentária de 98,12% da receita prevista; d) Saldo Realizado à menor: 717.884,30 (Setecentos e dezessete mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e trinta centavos). b) Para as despesas: a) Dotação Inicial: 38.124.145,50 (Trinta e oito milhões, cento e vinte e quatro mil, cento e quarenta e cinco reais e cinquenta centavos) b) Dotação Atualizada: 40.857.257,52 (Quarenta milhões, oitocentos e cinquenta e sete mil, duzentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e dois centavos) c) Despesa Empenhada: 38.944.201,69 (Trinta e oito milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, duzentos e um reais e sessenta e nove centavos) d) Despesa Liquidada: 35.860.632,78 (Trinta e cinco milhões, oitocentos e sessenta mil, seiscentos e trinta e dois reais e setenta e oito centavos) e) Despesa Paga: 34.920.677,08 (Trinta e quatro milhões, novecentos e vinte mil, seiscentos e setenta e sete reais e oito centavos) f) Saldo da Dotação: 1.913.055,83 (Um milhão, novecentos e treze mil, cinquenta e cinco reais e oitenta e três centavos).
--	-------------------	---



MCASP – 8ª Edição	Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução: Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 725 de 21/10/2020 LOA (art. 7) até o limite de 40%, excluídos as exceções (art. 22 da LDO 715/2020 de 10/09/2020), representando a importância de R\$ 15.249.658,20 (Quinze milhões, duzentos e quarenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e vinte centavos), tendo sido utilizado R\$ 18.479.027,04 (Dezoito milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, vinte e sete reais e quatro centavos) apresentando um percentual de 48,471%, excluídas as exceções que representaram um total de R\$ 10.000.746,55 (Dez milhões, setecentos e quarenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) representando um percentual de 26,232%, o resultado final considerado sobre a lei orçamentária é de 8.478.280,49 (Oito milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, duzentos e oitenta reais e quarenta e nove centavos), representando um percentual de 22,239%, dentro dos limites estabelecidos pela legislação da espécie, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário. Houve aumento em relação à dotação inicial com a dotação atualizada no valor de R\$ 2.733.112,02, devido à abertura de créditos extraordinários, para custeio das despesas relacionadas ao combate a pandemia e também a abertura de crédito especial por excesso de arrecadação do recurso vindo da Lei Aldir Blanc. Ao final foi apurado déficit orçamentário no montante total de R\$ 1.537.940,49 (Um milhão, quinhentos e trinta e sete mil, novecentos e quarenta reais e quarenta e nove centavos).
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. Neste município, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e consequentemente do resultado patrimonial.

Documento Assinado Digitalmente por: TARCÍSIO OMASSINA PEREIRA DA SILVA, Juiz de Direito do Município de São José do Rio Preto, SP. Assinatura: 4100957-1548-4f0a-8d48-a3300bd3315dd



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. No Município de Chã de Alegria, não temos a adoção de RPPS Municipal e os recursos vinculados existentes na Tesouraria foram aplicados com a destinação específica estabelecida pela Legislação de cada programa, não configurando aplicação diversa da pactuada dos programas.
MCASP – 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. No Município de Chã de Alegria não foi criada o RPPS Municipal, estando os servidores efetivos, comissionados e contratos vinculados ao RGPS – Regime Geral de Previdência Social.