

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	41.101.107,20	41.110.718,56	40.889.686,43	-221.032,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.102.000,00	2.102.000,00	1.666.606,60	-435.393,40
Impostos	1.940.000,00	1.940.000,00	1.394.597,29	-545.402,71
Taxas	162.000,00	162.000,00	272.009,31	110.009,31
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	630.000,00	630.000,00	607.286,89	-22.713,11
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	630.000,00	630.000,00	607.286,89	-22.713,11
RECEITA PATRIMONIAL	40.000,00	40.000,00	6.982,25	-33.017,75
Valores Mobiliários	40.000,00	40.000,00	6.982,25	-33.017,75
TRANSFERENCIAS CORRENTES	38.309.107,20	38.318.718,56	38.524.786,32	206.677,16
Transferências da União e de suas Entidades	19.007.307,20	19.016.918,56	19.931.400,35	914.611,35
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.189.800,00	7.189.800,00	7.551.766,68	361.966,68
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.112.000,00	12.112.000,00	11.041.619,29	-1.070.380,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	84.024,37	64.024,37
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	84.024,37	64.024,37
RECEITAS DE CAPITAL (II)	4.372.400,00	4.372.400,00	252.824,03	-4.119.575,97
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.372.400,00	4.372.400,00	252.824,03	-4.119.575,97
Transferências da União e suas Entidades	4.100.000,00	4.100.000,00	0,00	-4.100.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	272.400,00	272.400,00	252.824,03	-19.575,97
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	45.473.507,20	45.483.118,56	41.142.510,46	-4.340.988,10
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)	45.473.507,20	45.483.118,56	41.142.510,46	-4.340.988,10
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	45.473.507,20	45.483.118,56	41.142.510,46	-4.340.988,10
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	18.936,83	0,00	18.936,83
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		18.936,83	0,00	18.936,83
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em 31/12/2019 por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesso em: https://www.lagoa.de.itaenga.br/portal/assinado/assinado.do?documento=b5889252-937a-4fef-b0d7-d19b673dda75

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

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)	29.116.600,00	33.620.802,59	33.611.191,23	33.611.191,23	29.772.590,98	9.113.616,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.813.800,00	25.952.976,69	25.952.976,68	25.952.976,68	22.562.052,14	3.189.000,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.298.800,00	7.667.825,90	7.658.214,55	7.658.214,55	7.210.538,84	1.958.590,35
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	5.857.000,00	1.879.202,43	1.879.202,43	1.879.202,43	1.843.906,66	3.007.093,00
INVESTIMENTOS	5.238.400,00	607.360,47	607.360,47	607.360,47	572.064,70	4.631.039,53
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	618.600,00	1.271.841,96	1.271.841,96	1.271.841,96	1.271.841,96	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	473.907,20	0,00	0,00	0,00	0,00	473.907,20
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	35.447.507,20	35.500.005,02	35.490.393,66	35.490.393,66	31.616.497,64	9.113.616,36
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)	35.447.507,20	35.500.005,02	35.490.393,66	35.490.393,66	31.616.497,64	9.113.616,36
SUPERÁVIT (XIV)			5.652.116,80			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	35.447.507,20	35.500.005,02	41.142.510,46	35.490.393,66	31.616.497,64	9.113.616,36
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA 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	8.322,27	0,00	8.322,27	4.755,56	0,00	3.566,71
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	8.322,27	0,00	8.322,27	4.755,56	0,00	3.566,71
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
TOTAL	8.322,27	0,00	8.322,27	4.755,56	0,00	3.566,71

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	31.115,74	4.502.260,95	1.637.130,93	246.375,19	2.649.870,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.403,64	3.077.178,98	459.316,88	0,00	2.623.265,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.712,10	1.425.081,97	1.177.814,05	246.375,19	26.604,83
DESPESAS DE CAPITAL	124.704,08	42.162,42	161.894,00	0,00	4.972,50
INVESTIMENTOS	124.704,08	42.162,42	161.894,00	0,00	4.972,50
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	155.819,82	4.544.423,37	1.799.024,93	246.375,19	2.654.843,07

Documento assinado eletronicamente por ALLEN W. FERREIRA em 31/12/2019 às 15:07:41 pelo CPF nº 41.966.734da75

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Exercício de 2019



ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e)-
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 em 31/12/2019 por ALÍCIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesso em: 31/12/2019 às 14:53:00. Endereço: http://sistema.ipe.gov.br/pe/validarDoc.shtm?codigo=55856252-937a-4fef-b0c7-d19b673dda75



Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 719/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 716/2018 de 13/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 718/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Lagoa de Itaenga para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/>

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Considerando o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.



Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**



PREFEITURA MUNICIPAL DE
LAGOA DE ITAENGA
AVANÇANDO NO RUMO CERTO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://sistema.finepro.gov.br/assinatura/verificacao/1956252937a4fef00c74990273dda75>

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES (I) (NOTA 01)	41.101.107,20	41.110.718,56	40.889.686,43	-221.032,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.102.000,00	2.102.000,00	1.666.606,60	-435.393,40
Impostos	1.940.000,00	1.940.000,00	1.394.597,29	-545.402,71
Taxas	162.000,00	162.000,00	272.009,31	110.009,31
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	630.000,00	630.000,00	607.286,89	-22.713,11
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	630.000,00	630.000,00	607.286,89	-22.713,11
RECEITA PATRIMONIAL	40.000,00	40.000,00	6.982,25	-33.017,75
Valores Mobiliários	40.000,00	40.000,00	6.982,25	-33.017,75
TRANSFERENCIAS CORRENTES	38.309.107,20	38.318.718,56	38.524.786,32	206.067,12
Transferências da União e de suas Entidades	19.007.307,20	19.016.918,56	19.931.400,35	914.481,15
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.189.800,00	7.189.800,00	7.551.766,68	361.966,68
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.112.000,00	12.112.000,00	11.041.619,29	-1.070.380,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.000,00	20.000,00	84.024,37	64.024,37
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	20.000,00	20.000,00	84.024,37	64.024,37
RECEITAS DE CAPITAL (II) (NOTA 02)	4.372.400,00	4.372.400,00	252.824,03	-4.119.575,97
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.372.400,00	4.372.400,00	252.824,03	-4.119.575,97
Transferências da União e suas Entidades	4.100.000,00	4.100.000,00	0,00	-4.100.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	272.400,00	272.400,00	252.824,03	-19.575,97
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (NOTA 03)	45.473.507,20	45.483.118,56	41.142.510,46	-4.340.608,10
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)	45.473.507,20	45.483.118,56	41.142.510,46	-4.340.608,10
DÉFICIT (VI)			0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	45.473.507,20	45.483.118,56	41.142.510,46	-4.340.608,10
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	18.936,83	0,00	18.936,83
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		18.936,83	0,00	18.936,83
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 41.110.718,56. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 40.889.686,43, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 221.032,13.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2019 foi de R\$ 4.372.400,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 252.824,03, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 4.119.575,97.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2019 foi de R\$ 45.473.507,20, dos quais foram atualizados para R\$ 45.483.118,56 e arrecadados R\$ 41.142.510,46, equivalente a 90,46% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,38%, da arrecadação total, somando R\$ 40.889.686,43. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 1.666.606,60 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 38.524.786,32, sendo que ambas representam 97,68% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 252.824,03, representando 0,61% do total arrecadado.



PREFEITURA MUNICIPAL DE
LAGOA DE ITAENGA
AVANÇANDO NO RUMO CERTO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <http://www.lagoa-pe.gov.br/portal/assinado-digitalmente>

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (NOTA 04)	29.116.600,00	33.620.802,59	33.611.191,23	33.611.191,23	29.772.590,98	9.611,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.813.800,00	25.952.976,69	25.952.976,68	25.952.976,68	22.562.052,14	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.298.800,00	7.667.825,90	7.658.214,55	7.658.214,55	7.210.538,84	9.611,36
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (NOTA 05)	5.857.000,00	1.879.202,43	1.879.202,43	1.879.202,43	1.843.906,66	0,00
INVESTIMENTOS	5.238.400,00	607.360,47	607.360,47	607.360,47	572.064,70	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	618.600,00	1.271.841,96	1.271.841,96	1.271.841,96	1.271.841,96	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	473.907,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) (NOTA 06)	35.447.507,20	35.500.005,02	35.490.393,66	35.490.393,66	31.616.497,64	9.611,36
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)	35.447.507,20	35.500.005,02	35.490.393,66	35.490.393,66	31.616.497,64	9.611,36
SUPERÁVIT (XIV) (NOTA 07)			5.652.116,80			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	35.447.507,20	35.500.005,02	41.142.510,46	35.490.393,66	31.616.497,64	9.611,36
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2019 foram de R\$ 29.116.600,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 33.620.802,59, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 33.611.191,23. As liquidações totalizaram R\$ 33.611.191,23, sendo pagos o montante de R\$ 29.772.590,98, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 9.611,36.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 9.298.800,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 7.667.825,90, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.879.202,43. As liquidações totalizaram R\$ 1.879.202,43, sendo pago o montante de R\$ 1.843.906,66, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 35.447.507,20, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 35.500.005,02. O valor total empenhado foi de R\$ 35.490.393,66, o liquidado R\$ 35.490.393,66, e o pago R\$ 31.616.497,64. A economia orçamentária foi de R\$ 9.611,36. O coeficiente de execução foi de 99,97%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 41.142.510,46), menos as despesas empenhadas (R\$ 35.490.393,66) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 5.652.116,80. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2019, a Prefeitura de Lagoa de Itaenga, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:



$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{41.142.510,46}{35.490.393,66} = 1,16$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2019, a Prefeitura de Lagoa de Itaenga, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{40.889.686,43}{33.611.191,23} = 1,21$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (NOTA 08)	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	8.322,27	0,00	8.322,27	4.755,56	0,00	3.566,71
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	8.322,27	0,00	8.322,27	4.755,56	0,00	3.566,71
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
TOTAL	8.322,27	0,00	8.322,27	4.755,56	0,00	3.566,71

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 8.322,27. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 8.322,27, e pagos R\$ 4.755,56. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 3.566,71.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (NOTA 09)	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	31.115,74	4.502.260,95	1.637.130,93	246.375,19	2.649.870,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.403,64	3.077.178,98	459.316,88	0,00	2.623.265,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.712,10	1.425.081,97	1.177.814,05	246.375,19	26.604,83
DESPESAS DE CAPITAL	124.704,08	42.162,42	161.894,00	0,00	4.972,50
INVESTIMENTOS	124.704,08	42.162,42	161.894,00	0,00	4.972,50
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	155.819,82	4.544.423,37	1.799.024,93	246.375,19	2.654.843,07

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 155.819,82, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 4.544.423,37. Desde montante foram pagos R\$ 1.799.024,93 e cancelados R\$ 246.375,19, restando de saldo a pagar R\$ 2.654.843,07.



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00



Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Crédito Adicionais (e)
Fundeb 60%	2,88	0,00	0,00	2,88	0,00
Fundeb 40%	72.889,10	0,00	0,00	72.889,10	0,00
Recurso do QSE	7.925,39	0,00	0,00	7.925,39	0,00
Brasil Carinhoso	1.405,31	0,00	0,00	1.405,31	0,00
Caminho a Escola	4.569,64	0,00	0,00	4.569,64	0,00
Recursos do PAR	176.415,58	0,00	0,00	176.415,58	18.936,83
PDDE	37,83	0,00	0,00	37,83	0,00

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2018.

6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 8.322,27, referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.



PREFEITURA MUNICIPAL DE
LAGOA DE ITAENGA
AVANÇANDO NO RUMO CERTO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: https://recepcao.org.br/portal/validar_documento.aspx?documento=8586252939141ef163799173dda75

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		44.609.339,76	40.388.974,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		2.364.900,11	2.311.619,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.666.606,60	1.659.064,70
Receita de Contribuições		607.286,89	599.275,50
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		84.024,37	38.795,50
Remuneração das Disponibilidades		6.982,25	14.483,40
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	38.524.786,32	34.768.505,80
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.719.653,33	3.308.848,50
Ingressos Extra-orçamentários		3.457.100,93	3.301.363,20
Transferências Financeiras Recebidas		262.552,40	7.485,20
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		42.021.506,94	39.320.519,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	31.400.887,47	29.060.960,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	13.590,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.607.029,47	10.259.558,40
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.843.553,36	3.148.031,10
Transferências Financeiras Concedidas		7.763.476,11	7.111.527,30
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.587.832,82	1.068.455,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 40.889.686,43 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 3.357.100,93 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 262.552,40.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 31.616.497,64, incluindo de pagamento de restos a pagar de R\$ 4.755,56 (Não Processados) e R\$ 1.799.024,93 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 2.843.553,36 e transferência financeiras concedidas de R\$ 7.763.476,11.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	74.580,01
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	74.580,01
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		733.958,70	1.037.301,99
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		733.958,70	1.037.301,99
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-733.958,70	-962.721,98

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 572.064,70, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 161.894,00 (Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		252.824,03	925.211,78
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		252.824,03	925.211,78
DESEMBOLSOS		1.271.841,96	1.090.871,75
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.271.841,96	1.090.871,75
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.019.017,93	-165.659,97



Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas e transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 252.824,03.
Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívidas e inversões financeiras totalizando R\$ 1.271.841,96.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
Prefeita Municipal

Moabe Gleidson Francisco Barbosa
Responsável pelo Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4