

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | Nota 01 | 123.420.000,00 | 123.420.000,00 | 112.760.463,84 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 4.382.600,00 | 4.382.600,00 | 2.744.014,69 |
| Impostos | | 3.570.000,00 | 3.570.000,00 | 2.636.332,33 |
| Taxas | | 812.600,00 | 812.600,00 | 107.682,36 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | | 14.588.000,00 | 14.588.000,00 | 11.122.683,69 |
| Contribuições Sociais | | 11.588.000,00 | 11.588.000,00 | 10.888.740,10 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 233.943,59 |
| RECEITA PATRIMONIAL | | 204.000,00 | 204.000,00 | 502.484,03 |
| Valores Mobiliários | | 204.000,00 | 204.000,00 | 502.484,03 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | | 4.110.000,00 | 4.110.000,00 | 3.517.813,53 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | | 4.110.000,00 | 4.110.000,00 | 3.517.813,53 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | | 98.616.400,00 | 98.616.400,00 | 94.255.708,08 |
| Transferências da União e de suas Entidades | | 67.633.000,00 | 67.633.000,00 | 64.970.720,35 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | | 7.962.400,00 | 7.962.400,00 | 7.537.441,93 |
| Transferências do Município e suas Entidades | | 406.000,00 | 406.000,00 | 0,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | | 22.615.000,00 | 22.615.000,00 | 21.747.545,80 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | | 1.519.000,00 | 1.519.000,00 | 617.759,82 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | | 942.000,00 | 942.000,00 | 198.782,07 |
| Demais Receitas Correntes | | 577.000,00 | 577.000,00 | 418.977,75 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | Nota 02 | 4.580.000,00 | 4.580.000,00 | 637.314,19 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens Móveis | | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 3.580.000,00 | 3.580.000,00 | 637.314,19 |
| Transferências da União e suas Entidades | | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 | 0,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | | 500.000,00 | 500.000,00 | 637.314,19 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | Nota 03 | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 113.397.778,03 |
| REFINANCIAMENTO (IV) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliária | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 113.397.778,03 |
| DÉFICIT (VI) | Nota 04 | 0,00 | 0,00 | 5.132.607,36 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
PREFEITO
063.988.064-92

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O-3



Documento Assinado em: https://www.agua-preta.org.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?codigo=2574d628333a10170e80135

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



| 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) | Nota 05 | 113.418.000,00 | 122.081.573,82 | 113.610.461,14 | 113.607.178,60 | 108.915.849,34 | 8.471.121,88 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | | 70.681.500,00 | 69.362.152,54 | 67.164.693,67 | 67.161.411,13 | 66.201.545,23 | 2.197.558,87 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | 140.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | | 42.596.500,00 | 52.713.421,28 | 46.445.767,47 | 46.445.767,47 | 42.714.304,11 | 6.267.553,81 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | Nota 06 | 13.632.000,00 | 5.839.131,18 | 4.919.924,25 | 4.919.924,25 | 4.821.736,92 | 919.000,00 |
| INVESTIMENTOS | | 12.526.000,00 | 4.979.631,18 | 4.079.137,63 | 4.079.137,63 | 3.980.950,30 | 900.992,55 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | | 906.000,00 | 859.500,00 | 840.786,62 | 840.786,62 | 840.786,62 | 181.118,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | | 950.000,00 | 79.295,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.295,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | Nota 07 | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | 118.527.102,85 | 113.737.586,26 | 9.469.914,61 |
| 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) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | 118.527.102,85 | 113.737.586,26 | 9.469.914,61 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | 118.527.102,85 | 113.737.586,26 | 9.469.914,61 |
| 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 | 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 |
| TOTAL | Nota 08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e) JAN A DEZ 2023 | |
|----------------------------|------------------------------|--|--------------|----------------|--------------------------|--------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 876.012,92 | 2.097.916,88 | 1.676.101,02 | 0,00 | 1.297.828,78 | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 240.507,71 | 489.709,70 | 253.642,51 | 0,00 | 476.574,90 | |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 635.505,21 | 1.608.207,18 | 1.422.458,51 | 0,00 | 821.253,88 | |
| DESPESAS DE CAPITAL | 8.157,00 | 63.232,57 | 52.744,29 | 0,00 | 18.645,28 | |
| INVESTIMENTOS | 8.157,00 | 63.232,57 | 52.744,29 | 0,00 | 18.645,28 | |
| 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 | Nota 09 | 884.169,92 | 2.161.149,45 | 1.728.845,31 | 0,00 | 1.316.474,06 |

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (b-c) |
|----------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 6.881.000,00 | 6.881.000,00 | 6.238.317,02 | -642.682,98 |
| RECEITAS CORRENTES | 6.881.000,00 | 6.881.000,00 | 6.238.317,02 | -642.682,98 |
| 7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA) | 6.881.000,00 | 6.881.000,00 | 6.238.317,02 | -642.682,98 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ANEXO B

| DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPEAS EMPENHADAS (g) | DESPEAS LIQUIDADAS (h) | DESPEAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|-----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|
| DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 5.084.000,00 | 6.373.941,88 | 6.160.466,67 | 6.157.184,13 | 6.059.105,29 | 213.757,11 |
| DESPEAS CORRENTES | 5.029.000,00 | 6.373.941,88 | 6.160.466,67 | 6.157.184,13 | 6.059.105,29 | 213.757,11 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 5.019.000,00 | 6.373.941,88 | 6.160.466,67 | 6.157.184,13 | 6.059.105,29 | 213.757,11 |
| JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPEAS CORRENTES | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPEAS DE CAPITAL | 55.000,00 | 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 | 55.000,00 | 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: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://www.aguapreta.pb.gov.br/portal/proc/assam/Código-do-documento:18077b4c-e257-4d62-83fa-a10076e80135

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/O-3



MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 217, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Teodorino Alves Cavalcanti Neto, Período de Gestão – 02/10/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925

E-mail – atendimento@aguapreta.pe.gov.br

Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/agua-preta.html>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 531,935 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1961 de 25 de novembro de 2022. 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 ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal De Água Preta
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal De Saúde
- d) Fundo Municipal De Assistência Social
- e) Fundo Municipal De Educação
- f) Instituto de Previdência dos Servidores Mun. De Água Preta
- g) Serviços Autônomo de Água e Esgoto

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;



- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).



| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|---------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) | Nota 01 | 123.420.000,00 | 123.420.000,00 | 112.760.463,84 | -10.659.536,16 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 4.382.600,00 | 4.382.600,00 | 2.744.014,69 | -1.638.585,31 |
| Impostos | | 3.570.000,00 | 3.570.000,00 | 2.636.332,33 | -933.667,67 |
| Taxas | | 812.600,00 | 812.600,00 | 107.682,36 | -704.917,64 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | | 14.588.000,00 | 14.588.000,00 | 11.122.683,69 | -3.465.316,31 |
| Contribuições Sociais | | 11.588.000,00 | 11.588.000,00 | 10.888.740,10 | -699.259,90 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 233.943,59 | -2.766.056,41 |
| RECEITA PATRIMONIAL | | 204.000,00 | 204.000,00 | 502.484,03 | 298.484,03 |
| Valores Mobiliários | | 204.000,00 | 204.000,00 | 502.484,03 | 298.484,03 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | | 4.110.000,00 | 4.110.000,00 | 3.517.813,53 | -592.186,47 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | | 4.110.000,00 | 4.110.000,00 | 3.517.813,53 | -592.186,47 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | | 98.616.400,00 | 98.616.400,00 | 94.255.708,08 | -4.360.691,92 |
| Transferências da União e de suas Entidades | | 67.633.000,00 | 67.633.000,00 | 64.970.720,35 | -2.662.279,65 |
| Transferências do Estado e de suas Entidades | | 7.962.400,00 | 7.962.400,00 | 7.537.441,93 | -424.958,07 |
| Transferências do Município e suas Entidades | | 406.000,00 | 406.000,00 | 0,00 | -406.000,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | | 22.615.000,00 | 22.615.000,00 | 21.747.545,80 | -867.454,20 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | | 1.519.000,00 | 1.519.000,00 | 617.759,82 | -901.240,18 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | | 942.000,00 | 942.000,00 | 198.782,07 | -743.217,93 |
| Demais Receitas Correntes | | 577.000,00 | 577.000,00 | 418.977,75 | -158.022,25 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | Nota 02 | 4.580.000,00 | 4.580.000,00 | 637.314,19 | -3.942.685,81 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 |
| Alienação de Bens Móveis | | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | | 3.580.000,00 | 3.580.000,00 | 637.314,19 | -2.942.685,81 |
| Transferências da União e suas Entidades | | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 | 0,00 | -3.080.000,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | | 500.000,00 | 500.000,00 | 637.314,19 | 137.314,19 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | Nota 03 | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 113.397.778,03 | -14.602.221,97 |
| 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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 113.397.778,03 | -14.602.221,97 |
| DEFICIT (VI) | Nota 04 | 0,00 | 0,00 | 5.132.607,36 | 5.132.607,36 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | -9.469.614,61 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit Financeiro | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 123.420.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 112.760.463,84, o que apresenta um excesso de arrecadação da receita corrente de R\$ 10.659.536,16.

Nota 02 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 4.580.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 637.314,19, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 3.942.685,81.

Nota 03 – Subtotal das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2023 é de R\$ 128.000.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 113.397.778,03, apresentando uma insuficiência de arrecadação representada por R\$ 14.602.221,97.

Nota 04 – Déficit: A diferença entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício de 2023, geraram um superávit orçamentário de R\$ 5.132.607,36.



| 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) | Nota 05 | 113.418.000,00 | 122.081.573,82 | 113.610.461,14 | 113.607.178,60 | 108.915.849,34 | 8.471.112,68 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | | 70.681.500,00 | 69.362.152,54 | 67.164.693,67 | 67.161.411,13 | 66.201.545,23 | 2.197.458,87 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | 140.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | | 42.596.500,00 | 52.713.421,28 | 46.445.767,47 | 46.445.767,47 | 42.714.304,11 | 6.267.653,81 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | Nota 06 | 13.632.000,00 | 5.839.131,18 | 4.919.924,25 | 4.919.924,25 | 4.821.736,92 | 919.206,93 |
| INVESTIMENTOS | | 12.526.000,00 | 4.979.631,18 | 4.079.137,63 | 4.079.137,63 | 3.980.950,30 | 900.493,55 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | | 906.000,00 | 859.500,00 | 840.786,62 | 840.786,62 | 840.786,62 | 18.713,38 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | | 950.000,00 | 79.295,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.295,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | Nota 07 | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | 118.527.102,85 | 113.737.586,26 | 9.469.614,61 |
| 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) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | 118.527.102,85 | 113.737.586,26 | 9.469.614,61 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | | 128.000.000,00 | 128.000.000,00 | 118.530.385,39 | 118.527.102,85 | 113.737.586,26 | 9.469.614,61 |
| RESERVA DO RPPS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 05 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de R\$ 113.418.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 122.081.573,82. Desses valores foram empenhados R\$ 113.610.461,14z, liquidados R\$ 113.607.178,60, dos quais foram pagos R\$ 108.915.849,34.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 somara R\$ 13.632.000,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 5.839.131,18. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 4.919.924,25, liquidados R\$ 4.919.924,25, dos quais foram pagos R\$ 4.821.736,92.

Nota 07 – Subtotal das Despesas: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 128.000.000,00, sendo atualizada ao valor de R\$ 128.000.000,00. O valor empenhado total foi de R\$ 118.530.385,39, o liquidado R\$ 118.527.102,85 e o pago total de R\$ 113.737.586,26.

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | 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 | 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 |
| TOTAL | Nota 08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 e em 31 de dezembro do exercício anterior totalizam R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos, foi efetuado liquidação e pagamento de R\$ 0,00 e cancelados R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 0,00.



| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO JAN A DEZ 2023 |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT | | | |
| | (a) | (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 876.012,92 | 2.097.916,88 | 1.676.101,02 | 0,00 | 1.297.828,78 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 240.507,71 | 489.709,70 | 253.642,51 | 0,00 | 476.574,90 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 635.505,21 | 1.608.207,18 | 1.422.458,51 | 0,00 | 821.253,88 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 8.157,00 | 63.232,57 | 52.744,29 | 0,00 | 18.645,28 |
| INVESTIMENTOS | 8.157,00 | 63.232,57 | 52.744,29 | 0,00 | 18.645,28 |
| 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 | 884.169,92 | 2.161.149,45 | 1.728.845,31 | 0,00 | 1.316.474,06 |

Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 884.169,92 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.161.149,45. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 1.728.845,31 e cancelados R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 1.316.474,06.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 217

| TIPOS DE CRÉDITOS | DOTAÇÃO INICIAL (a) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (b) | DESPEZA EMPENHADA (c) | DESPEZA LIQUIDADADA (d) | DESPEZA PAGA (e) | SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c) |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| INICIAL | R\$ 128.000.000,00 | R\$ 128.000.000,00 | R\$ 118.530.385,39 | R\$ 118.527.102,85 | R\$ 113.737.586,26 | R\$ 9.469.614,61 |
| SUPLEMENTAR | - | | | | | |
| ESPECIAIS | - | | | | | |
| EXTRAORDINÁRIOS | - | | | | | |
| TOTAL | R\$ 128.000.000,00 | R\$ 128.000.000,00 | R\$ 118.530.385,39 | R\$ 118.527.102,85 | R\$ 113.737.586,26 | R\$ 9.469.614,61 |

VI – DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES SEGUINDO O MODELO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO APROVADO PELA STN:

| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (b-c) |
|----------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 6.881.000,00 | 6.881.000,00 | 6.238.317,02 | -642.682,98 |
| RECEITAS CORRENTES | 6.881.000,00 | 6.881.000,00 | 6.238.317,02 | -642.682,98 |
| 7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA) | 6.881.000,00 | 6.881.000,00 | 6.238.317,02 | -642.682,98 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 6.881.000,00. A previsão foi atualizada pelos créditos adicionais e resultou em R\$ 6.881.000,00. Houve arrecadação de R\$ 6.238.317,02, o que gerou uma deficiência de arrecadação de R\$ 642.682,98.



| DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | DOTACAO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|
| DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 5.084.000,00 | 6.373.941,88 | 6.160.466,67 | 6.157.184,13 | 6.059.105,29 | 213.475,21 |
| DESPESAS CORRENTES | 5.029.000,00 | 6.373.941,88 | 6.160.466,67 | 6.157.184,13 | 6.059.105,29 | 213.475,21 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 5.019.000,00 | 6.373.941,88 | 6.160.466,67 | 6.157.184,13 | 6.059.105,29 | 213.475,21 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 55.000,00 | 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 | 55.000,00 | 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 |

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 5.084.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 6.373.941,88. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 6.160.466,67, liquidado o valor de R\$ 6.157.184,13 e pago o valor de R\$ 6.059.105,29, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 213.475,21.

VII – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2023, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VIII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

IX – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

X – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

XI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XII – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS



LIQUIDADOS

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 494.

XIII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE.

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

XIV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS.

| Descrição das Receitas Arrecadadas | VALOR | Descrição das Despesas Empenhadas | VALOR | Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|
| Município (exceto RPPS) | R\$ 102.506.854,57 | Município (exceto RPPS) | R\$ 104.485.983,56 | -R\$ 1.979.128,99 |
| Receitas do RPPS | R\$ 10.890.923,46 | Despesas do RPPS | R\$ 14.044.401,83 | -R\$ 3.153.478,37 |
| TOTAL | R\$ 113.397.778,03 | TOTAL | R\$ 118.530.385,39 | -R\$ 5.132.607,36 |

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi de - R\$ 5.132.607,36. Deste montante, o valor de -R\$ 3.153.478,37 corresponde ao RPPS.

XV – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 157.392.645,81 | 150.903.272,45 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 18.504.755,76 | 17.738.381,06 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 2.744.014,69 | 2.294.861,81 |
| Receita de Contribuições | | 11.122.683,69 | 9.971.839,89 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 3.517.813,53 | 3.165.622,31 |
| Outras Receitas Originárias | | 617.759,82 | 1.216.511,09 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 502.484,03 | 1.089.545,96 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 94.893.022,27 | 96.088.561,59 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 43.994.867,78 | 37.076.329,80 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 12.824.058,35 | 10.879.113,60 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 31.170.809,43 | 26.197.216,20 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagamento de RP) | | 154.190.776,97 | 143.736.626,04 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 104.346.267,73 | 100.262.290,62 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 6.245.682,63 | 5.808.770,36 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 43.598.826,61 | 37.665.565,06 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 12.428.017,18 | 11.468.348,86 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 31.170.809,43 | 26.197.216,20 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 3.201.868,84 | 7.166.646,41 |



As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 3.201.868,84

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 4.033.694,59 | 5.660.465,73 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 4.033.694,59 | 5.660.465,73 |
| 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) | | -4.033.694,59 | -5.660.465,73 |

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -4.033.694,59.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|--------------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 840.786,62 | 690.095,07 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 840.786,62 | 690.095,07 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | -840.786,62 | -690.095,07 |

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -840.786,62.

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 5.987.570,18 | 5.171.484,57 |
| (+)-GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | -1.672.612,37 | 816.085,61 |
| (=)-CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 4.314.957,81 | 5.987.570,18 |

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 1.672.612,37.

| QUADRO DE CONCILIAÇÃO | VALOR |
|---|---------------------------|
| Total da Receita Orçamentária (BO) - I | R\$ 113.397.778,03 |
| Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II | R\$ 31.170.809,43 |
| Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III | R\$ 12.824.058,35 |
| Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III | R\$ 157.392.645,81 |
| Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V | R\$ 113.737.586,26 |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI | R\$ 1.728.845,31 |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII | R\$ 0,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII | R\$ 31.170.809,43 |
| Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX | R\$ 12.428.017,18 |
| Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX | R\$ 159.065.258,18 |
| Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X | -R\$ 1.672.612,37 |



* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---|--|-------------|-------------|----------------|
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |



| Ação | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | | | | |
| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | | | | |
| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | | | | |
| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | | | | |
| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | | | | |
| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |

Teodorino Alves Cavalcanti Neto
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador