

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	113.397.778,03	113.826.942,65	DESPA ORÇAMENTÁRIA	Nota 06	118.530.385,39	113.081.199,72
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>58.771.525,65</u>	<u>56.466.867,22</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>34.254.153,53</u>	<u>45.199.795,17</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>54.626.252,38</u>	<u>57.360.075,43</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>84.276.231,86</u>	<u>67.881.404,55</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.410.697,66	2.275.604,78	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.071.485,35	860.205,24
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.844.607,27	25.304.235,65	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.105.297,20	32.391.450,59
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.019.490,68	3.586.140,52	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.140.865,09	2.428.544,77
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.804.418,02	6.703.160,26	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		14.044.401,83	12.281.393,27
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		15.547.038,75	19.490.934,22	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		30.914.182,39	19.919.810,68
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	31.170.809,43	26.197.216,20	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 07	31.170.809,43	26.197.216,20
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>28.884.753,01</u>	<u>23.592.602,48</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		28.884.753,01	23.592.602,48	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>28.654.753,01</u>	<u>23.592.602,48</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>2.286.056,42</u>	<u>2.604.613,72</u>	REPASSE CONCEDIDO		28.654.753,01	23.592.602,48
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		138.000,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>2.516.056,42</u>	<u>2.604.613,72</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.148.056,42	2.604.613,72	OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.378.056,42	2.604.613,72
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		138.000,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	17.616.857,48	13.040.263,05	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 08	14.156.862,49	12.969.920,37
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	Nota 04	<u>4.792.799,13</u>	<u>2.161.149,45</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.728.845,31</u>	<u>1.501.571,51</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.282,54	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.789.516,59	2.161.149,45	RP PROCESSADOS PAGOS		1.728.845,31	1.501.571,51
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>12.814.965,71</u>	<u>10.809.156,49</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>12.418.924,54</u>	<u>10.450.042,69</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.611.510,34	3.139.495,32	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.570.861,91	1.451.035,87
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.616.639,57	1.552.296,77	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.496.964,47	1.008.938,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.813.658,52	1.294.016,18	ISS		168.163,57	60.865,17
ISS		192.569,06	120.170,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		352.428,42	341.614,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA		143.801,33	137.618,59	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.213,00	6.498,96
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		98.470,50	97.804,91	PENSÃO ALIMENTÍCIA		145.006,77	138.285,69
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.014.520,31	4.139.830,98	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		7.299,81	8.387,18
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		13.989,99	15.555,50	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.981.306,33	4.127.696,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		304.172,47	306.019,15	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		99.574,49	120.495,64

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

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



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.icep.br/epj/validaDoc?seamCodigoDoDocumento=d89f0e400f47a3a5e42fbd10d093e

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		5.633,62	6.348,16	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.593.105,77	3.186.224,37
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.092,64</u>	<u>69.957,11</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.092,64</u>	<u>1.018.306,17</u>
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	60.186,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	1.600,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	322,23	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.092,64	7.848,60	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.092,64	7.848,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	1.600,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	60.186,28
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 05	<u>5.987.570,18</u>	<u>5.171.484,57</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 09	<u>4.314.957,81</u>	<u>5.987.570,18</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>5.987.570,18</u>	<u>5.116.466,59</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.314.957,81</u>	<u>5.987.570,18</u>
CAIXA		325,35	19.011,00	CAIXA		325,35	325,36
CONTA ÚNICA		5.941.285,12	5.080.711,92	CONTA ÚNICA		4.314.632,46	5.941.285,11
CONTA ÚNICA RPPS		45.959,71	16.743,67	CONTA ÚNICA RPPS		0,00	45.959,71
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>0,00</u>	<u>55.017,98</u>	TOTAL		168.173.015,12	158.235.906,47
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	55.017,98				
TOTAL		168.173.015,12	158.235.906,47				

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO
 PREFEITO
 063.988.064-92

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

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce.br/epd/validarDoc.seam Código do documento: d89f69c4-000f-47a3-a5ec-42fbd110d9c3c

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d89f69c4-000f-47a3-a5ec-42fbd10d9c3c

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	69.158.022,35	10.386.496,70	58.771.525,65	66.677.581,34	0,00	66.677.581,34
1 VINCULADO	54.626.252,38	0,00	54.626.252,38	57.360.075,43	0,00	57.360.075,43
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.410.697,66	0,00	1.410.697,66	2.275.604,78	0,00	2.275.604,78
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.844.607,27	0,00	28.844.607,27	25.304.235,65	0,00	25.304.235,65
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.019.490,68	0,00	1.019.490,68	3.586.140,52	0,00	3.586.140,52
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	7.804.418,02	0,00	7.804.418,02	6.703.160,26	0,00	6.703.160,26
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	15.547.038,75	0,00	15.547.038,75	19.490.934,22	0,00	19.490.934,22
TOTAL	123.784.274,73	10.386.496,70	113.397.778,03	124.037.656,77	0,00	124.037.656,77

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 XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 217, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII 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 Praça dos Três Poderes, s/n, Centro – CEP 55540-000
Água Preta-PE



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 POLÍTICAS 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 houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- 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 FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	113.397.778,03	113.826.942,65
ORDINÁRIO		<u>58.771.525,65</u>	<u>56.466.867,22</u>
VINCULADO		<u>54.626.252,38</u>	<u>57.360.075,43</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.410.697,66	2.275.604,78
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.844.607,27	25.304.235,65
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.019.490,68	3.586.140,52
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.804.418,02	6.703.160,26
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		15.547.038,75	19.490.934,22
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	31.170.809,43	26.197.216,20
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>28.884.753,01</u>	<u>23.592.602,48</u>
REPASSE RECEBIDO		28.884.753,01	23.592.602,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>2.286.056,42</u>	<u>2.604.613,72</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		138.000,00	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.148.056,42	2.604.613,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	17.616.857,48	13.040.263,05
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	Nota 04	<u>4.792.799,13</u>	<u>2.161.149,45</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.282,54	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.789.516,59	2.161.149,45
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>12.814.965,71</u>	<u>10.809.156,49</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.611.510,34	3.139.495,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.616.639,57	1.552.296,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.813.658,52	1.294.016,18
ISS		192.569,06	120.170,93
PENSÃO ALIMENTÍCIA		143.801,33	137.618,59
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		98.470,50	97.804,91
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.014.520,31	4.139.830,98
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		13.989,99	15.555,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		304.172,47	306.019,15
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		5.633,62	6.348,16
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>9.092,64</u>	<u>69.957,11</u>
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	60.186,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	322,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.092,64	7.848,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	1.600,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 05	5.987.570,18	5.171.484,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>5.987.570,18</u>	<u>5.116.466,59</u>
CAIXA		325,35	19.011,00
CONTA ÚNICA		5.941.285,12	5.080.711,92
CONTA ÚNICA RPPS		45.959,71	16.743,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		<u>0,00</u>	<u>55.017,98</u>
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		0,00	55.017,98
TOTAL		168.173.015,12	158.235.906,47

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 113.397.778,03. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 113.826.942,65.



Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 31.170.809,43, composto por transferências recebidas para a execução orçamentária e transferência recebidas para aportes de recurso para o RPPS.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 10,48% do total geral e equivalem a R\$ 17.616.857,48, composto por Restos a Pagar Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2023 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 4.789.516,59 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 3.282,54, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 5.987.570,18, composto apenas pelos valores disponíveis em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 06	118.530.385,39	113.081.199,72
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>34.254.153,53</u>	<u>45.199.795,17</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>84.276.231,86</u>	<u>67.881.404,55</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.071.485,35	860.205,24
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.105.297,20	32.391.450,59
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.140.865,09	2.428.544,77
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		14.044.401,83	12.281.393,27
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		30.914.182,39	19.919.810,68
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 07	31.170.809,43	26.197.216,20
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>28.654.753,01</u>	<u>23.592.602,48</u>
REPASSE CONCEDIDO		28.654.753,01	23.592.602,48
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>2.516.056,42</u>	<u>2.604.613,72</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		2.378.056,42	2.604.613,72
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		138.000,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 08	14.156.862,49	12.969.920,37
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.728.845,31</u>	<u>1.501.571,51</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.728.845,31	1.501.571,51
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>12.418.924,54</u>	<u>10.450.042,69</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.570.861,91	1.451.035,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.496.964,47	1.008.938,86
ISS		168.163,57	60.865,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		352.428,42	341.614,62
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.213,00	6.498,96
PENSÃO ALIMENTÍCIA		145.006,77	138.285,69
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		7.299,81	8.387,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.981.306,33	4.127.696,33
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		99.574,49	120.495,64



RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.593.105,77	3.186.224,37
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	9.092,64	1.018.306,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	0,00	1.600,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.092,64	7.848,60
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	60.186,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	948.671,29
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	4.314.957,81	5.987.570,18
<i>Nota 09</i>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.314.957,81	5.987.570,18
CAIXA	325,35	325,36
CONTA ÚNICA	4.314.632,46	5.941.285,11
CONTA ÚNICA RPPS	0,00	45.959,71
DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	168.173.015,12	158.235.906,47

Nota 06 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 118.530.385,39. Houve um aumento na proporção de 4,82% comparado ao exercício de 2022.

Nota 07 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 31.170.809,43, composto por repasses concedidos.

Nota 08 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$14.156.862,49 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 09 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 4.314.957,81, sendo o Caixa e Equivalente de Caixa responsável por 100% desse valor.

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

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

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

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 8.972.546,49	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 8.003,77	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 8.980.550,26	R\$ -
FUNDEB sobre transferências do Estado			
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$ 1.189.423,32	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 209.784,03	
	Cota Parte do IPI	R\$ 6.739,09	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.405.946,44	R\$ -
	TOTAL	R\$ 10.386.496,70	R\$ -

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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