

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

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 8

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	74.790.500,00	74.790.500,00	78.800.776,96	4.010.276,96
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.785.300,00	1.785.300,00	4.423.486,92	2.638.186,92
Impostos	1.634.000,00	1.634.000,00	4.379.756,35	2.745.756,35
Taxas	151.300,00	151.300,00	43.730,57	-107.569,43
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9.302.000,00	9.302.000,00	10.711.862,48	1.409.862,48
Contribuições Sociais	8.765.000,00	8.765.000,00	10.133.637,62	1.368.637,62
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	537.000,00	537.000,00	578.224,86	41.224,86
RECEITA PATRIMONIAL	1.642.800,00	1.642.800,00	1.572.557,46	-70.242,54
Valores Mobiliários	1.442.800,00	1.442.800,00	1.572.557,46	129.757,46
Outras Receitas Patrimoniais	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	61.822.400,00	61.822.400,00	61.994.023,23	171.623,23
Transferências da União e de suas Entidades	38.937.800,00	38.937.800,00	37.967.539,89	-970.260,11
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.384.600,00	6.384.600,00	8.998.138,64	2.613.538,64
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.500.000,00	16.500.000,00	15.028.344,70	-1.471.655,30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	226.000,00	226.000,00	98.846,87	-127.153,13
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	71.000,00	71.000,00	98.846,87	27.846,87
Demais Receitas Correntes	155.000,00	155.000,00	0,00	-155.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.895.500,00	3.895.500,00	3.658.734,74	-236.765,26
ALIENAÇÃO DE BENS	500,00	500,00	0,00	-500,00
Alienação de Bens Móveis	500,00	500,00	0,00	-500,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.895.000,00	3.895.000,00	3.658.734,74	-236.265,26
Transferências da União e suas Entidades	2.829.000,00	2.829.000,00	3.658.734,74	829.734,74
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.066.000,00	1.066.000,00	0,00	-1.066.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	78.686.000,00	78.686.000,00	82.459.511,70	3.773.511,70
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)	78.686.000,00	78.686.000,00	82.459.511,70	3.773.511,70
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.528.438,96	2.528.438,96
TOTAL (VII) = (V+VI)	78.686.000,00	78.686.000,00	84.987.950,66	3.773.511,70
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	2.869.699,94	2.869.699,94	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	2.869.699,94	2.869.699,94	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: https://www.salodigital.org.br/assinatura/verificacao/one2-40e4-1097-47941ecc354d4

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 PREFEITO
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

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

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-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	63.977.000,00	71.489.305,38	71.470.432,28	71.458.904,80	69.876.444,30	18.612.860,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.537.800,00	49.005.401,93	48.989.768,46	48.989.768,46	48.616.719,42	15.015.632,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	174.000,00	38.461,59	38.461,59	38.461,59	38.461,59	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.265.200,00	22.445.441,86	22.442.202,23	22.430.674,75	21.221.263,29	3.224.177,61
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	14.049.000,00	13.567.047,38	13.517.518,38	13.361.901,42	13.185.120,87	495.896,00
INVESTIMENTOS	12.664.000,00	8.591.103,34	8.541.697,30	8.386.080,34	8.209.299,79	494.902,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.365.000,00	4.975.944,04	4.975.821,08	4.975.821,08	4.975.821,08	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	78.686.000,00	85.056.352,76	84.987.950,66	84.820.806,22	83.061.565,17	68.000,00
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)	78.686.000,00	85.056.352,76	84.987.950,66	84.820.806,22	83.061.565,17	68.000,00
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	78.686.000,00	85.056.352,76	84.987.950,66	84.820.806,22	83.061.565,17	68.000,00
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-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	3.260,00	737.166,43	661.244,36	162,96	0,00	740.263,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	36.957,83	0,00	0,00	0,00	36.957,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.260,00	700.208,60	661.244,36	162,96	0,00	703.011,24
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	3.260,00	737.166,43	661.244,36	162,96	0,00	740.263,47

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	8.756.831,15	1.754.792,20	1.399.979,90	7.553.075,64	1.558.567,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.768.509,85	236.519,66	191.023,38	6.912.065,50	901.940,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	1.833,70	0,00	0,00	1.833,70
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	988.321,30	1.516.438,84	1.208.956,52	641.010,14	654.793,48
DESPESAS DE CAPITAL	34.309,69	229.725,14	146.215,91	86.346,46	31.472,46
INVESTIMENTOS	34.309,69	229.725,14	146.215,91	86.346,46	31.472,46
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	8.791.140,84	1.984.517,34	1.546.195,81	7.639.422,10	1.590.040,27

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

Exercício de 2023



Página 8

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.133.000,00	7.133.000,00	8.874.140,09	1.741.140,09
RECEITAS CORRENTES	7.133.000,00	7.133.000,00	8.874.140,09	1.741.140,09
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	7.133.000,00	7.133.000,00	8.874.140,09	1.741.140,09
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	3.768.200,00	8.947.176,54	8.947.051,52	8.947.051,52	8.943.653,12	22.125,02
DESPEAS CORRENTES	2.768.200,00	5.232.113,77	5.232.111,71	5.232.111,71	5.228.713,31	4.002,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.759.200,00	5.232.113,77	5.232.111,71	5.232.111,71	5.228.713,31	4.002,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
DESPEAS DE CAPITAL	1.000.000,00	3.715.062,77	3.714.939,81	3.714.939,81	3.714.939,81	22,96
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	1.000.000,00	3.715.062,77	3.714.939,81	3.714.939,81	3.714.939,81	22,96
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: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesse em: <https://www.salodigital.org.br/portal/Docs/semCodigo.do> documento: 707fc5ae-0ae2-40e4-b97-47b41ecd34d4

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 PREFEITO
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

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

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. Natureza Jurídica e Principal Atividade

O Município de Saloá, Estado de Pernambuco, CNPJ nº 11.455.714/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº 43 - Centro Saloá – PE, segundo a classificação da Receita Federal, é pessoa jurídica de direito público interno, ente integrante da República Federativa do Brasil, dotado de autonomia administrativa e tem como principal atividade a administração pública em geral, consiste em exercer todas as atividades relacionadas com gestão pública municipal, nos termos da Constituição Federal, Constituição do Estado de Pernambuco e da Lei Orgânica Municipal.

1.2. Declaração

Declaramos que o Demonstrativo Financeiro Evidenciando a Previsão da Receita e sua arrecadação e a fixação da Despesa e sua execução no Município de Saloá, referente ao exercício de 2023, foi elaborado de acordo com as Normas Técnicas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, obedecendo ao modelo instituído seguindo as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, aprovado pelas Portarias Conjuntas STN/SOF/ME nº 117 de 28 de outubro de 2021, 119 de 04 de novembro de 2021, e Portaria STN nº 1.131 de 04 de novembro de 2021 e tem por finalidade demonstrar o resultado da execução orçamentária do exercício.

1.3. Entidades Abrangidas

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como, os órgãos da administração direta e indireta (fundos e autarquia), conforme disposto a seguir: Poder Legislativo: - Câmara Municipal de Vereadores de Saloá; Poder Executivo: - Prefeitura Municipal de Saloá; - Fundo Municipal de Saúde de Saloá; - Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá; Fundo da Criança e do adolescente e Regime Próprio de Previdência Social do Município de Saloá.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Orçamentário foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de mensuração

Bases de Mensuração utilizadas no sistema patrimonial, de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, nas operações orçamentárias, foi o regime misto, ou seja, de caixa para as receitas e de competência para as despesas, com repercussão nas Variações Patrimoniais.

2.3. Classificação Orçamentária

A Classificação orçamentária para as receitas obedeceu a Lei 4.320 de 17 de março de 1964, com relação a natureza da despesa em categorias econômicas, acrescentada das receitas intraorçamentárias e a Portaria nº 650, de 24 de setembro de 2019 e para as despesas, além da Lei 4.320 de 17 de março de 1964, com relação as categorias econômicas, observou as portarias nº 42/1999, do Ministério do Orçamento e Gestão, para a classificação funcional e a Portaria Conjunta STN/SOF nº 163/2001, com relação as categorias econômicas, grupos de despesas, modalidade de aplicação e elementos de despesa, conforme orientações do MCASP 9ª edição.

3. O período a que se refere o orçamento

O Balanço Orçamentário de que tratam estas notas explicativas refere-se ao exercício de 2023, período compreendido entre 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

4. Novas normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas na demonstração contábil

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: https://portal.tcepe.com.br/ep/validarDocumento?codigo=077717791ec034d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

apresentada, referentes ao exercício financeiro de 2023.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

6. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Orçamentário

O Balanço orçamentário demonstra as receitas previstas e as despesas fixadas em confronto com as receitas e despesas realizadas.

6.1. Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias são reconhecidas quando do recolhimento, observado o regime de caixa pelo seu valor nominal, classificadas em conformidade com a parte I, e anexo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, que trata dos aspectos orçamentários.

6.1.1. Equilíbrio entre a Previsão e arrecadação das receitas

O orçamento do município de Saloá para o exercício financeiro de 2023 orçou a Receita em R\$ 78.686.000,00 (setenta e oito milhões seiscentos e oitenta e seis mil reais), distribuído em: Receitas Correntes R\$ 74.790.500,00 (setenta e quatro milhões setecentos e noventa mil e quinhentos reais) e Receitas de Capital R\$ 3.895.500,00 (três milhões oitocentos e noventa e cinco mil e quinhentos reais).

6.1.2. Arrecadação da Receita

Durante a execução do orçamento a arrecadação se comportou da seguinte forma: Total das Receitas Realizadas R\$ 82.459.511,70 (oitenta e dois milhões quatrocentos e cinquenta e nove mil quinhentos e onze reais e setenta centavos), distribuído em: Receitas Correntes R\$ 78.800.776,96 (setenta e oito milhões oitocentos mil setecentos e setenta e seis reais e noventa e seis centavos) e Receitas de Capital R\$ 3.658.734,74 (três milhões seiscentos e cinquenta e oito mil setecentos e trinta e quatro reais e setenta e quatro centavos). Apresentando uma diferença entre a previsão e a arrecadação de R\$ 3.773.511,70 (três milhões setecentos e setenta e três mil quinhentos e onze reais e setenta centavos), equivalentes a 4,79% do valor previsto. Demonstrando equilíbrio na previsão das receitas, mantendo a característica de instrumento de planejamento do orçamento público municipal.

6.2. Previsão da Receitas Intraorçamentárias

As receitas intraorçamentárias, detalhadas no anexo A do Balanço Orçamentário, apresenta uma previsão de R\$ 7.133.000,00 (sete milhões cento e trinta e três mil reais), correspondentes a Contribuições Intraorçamentária R\$ 7.133.000,00.

6.2.1. Arrecadação da Receita intraorçamentárias

A arrecadação também apresenta equilíbrio. A arrecadação no exercício de 2023 atingiu o valor de R\$ 8.874.140,09 (oito milhões oitocentos e setenta e quatro mil cento e quarenta reais e nove centavos). A diferença entre a previsão e a arrecadação foi de R\$ 1.741.140,09, equivalente a 24,40%, cumprindo as recomendações do TCE.

6.3. Detalhamento das Receitas Intraorçamentárias

O detalhamento das receitas intraorçamentárias do exercício de 2023 demonstradas no quadro anexo A, do Balanço Orçamentário apresenta o seguinte resultado:

Receita Prevista.....	R\$ 7.133.000,00
Receita Previsão Atualizada.....	R\$ 7.133.000,00
Receitas Realizadas.....	R\$ 8.874.140,09
Saldo do exercício.....	R\$ 1.741.140,09

7. Despesas Orçamentárias

7.1. Fixação das Despesas Orçamentárias

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam>
Código do Documento: 767627409118747b41ec163444

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

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

As despesas do Município de Saloá, no exercício de 2023, foram fixadas em seu orçamento no valor de R\$ 78.026.000,00 (setenta e oito milhões e vinte e seis mil reais), com previsão de uma economia orçamentária para formação da reserva de contingência no valor de R\$ 660.000,00 (seiscentos e sessenta mil reais), totalizando R\$ 78.686.000,00 (setenta e oito milhões seiscentos e oitenta e seis mil reais).

7.2. Dotações Atualizadas

A dotação atualizada representa o orçamento inicial com as alterações ocorridas no período, por meio de créditos adicionais e dos remanejamentos orçamentários, compreendendo as despesas realizadas, para efeito do balanço orçamentário, aquelas empenhadas por categoria econômica, conforme o caso.

7.3. Atualização das dotações orçamentárias

As dotações orçamentárias iniciais receberam atualizações através de créditos suplementares mediante autorização legislativa, conforme demonstrativo dos créditos adicionais (suplementares e especiais) anexado ao processo.

Um fator influenciou para a existência de créditos suplementares no exercício de 2023:

A implantação do controle de recursos por fontes de financiamento que fragmentou as dotações em fichas separadas por recursos, provocando transferências de recursos entre dotações, com o uso de suplementações por não haver esclarecimentos de outra forma ou legislação aplicada.

7.4. Reconhecimento das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias realizadas foram reconhecidas quando empenhadas, pelo seu valor nominal e classificadas em conformidade com a parte I do anexo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª edição, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, que trata dos aspectos orçamentários.

7.5. Detalhamento das Despesas Intraorçamentárias

O detalhamento das despesas intraorçamentárias do exercício de 2023 demonstradas no quadro anexo B, do Balanço Orçamentário apresenta o seguinte resultado:

Dotação Inicial.....	R\$ 3.768.200,00
Dotação Atualizada.....	R\$ 8.947.176,54
Despesa Empenhada.....	R\$ 8.947.051,52
Despesa Liquidada.....	R\$ 8.947.051,52
Despesa Paga.....	R\$ 8.943.653,12
Saldo das Dotações.....	R\$ 125,02

7.6. Superávit/Déficit

Déficit de Execução intraorçamentário..... R\$ 72.911,43

8. Créditos Adicionais

8.1. Créditos Adicionais Suplementares

As suplementações ocorridas no município de Saloá no exercício de 2023, em sua maioria, são transferências de recursos (fontes de financiamento), realizadas através de anulação de dotações, exceto o valor de R\$ 2.869.699,94 (dois milhões oitocentos e sessenta e nove mil seiscentos e noventa e nove reais e noventa e quatro centavos), referentes a créditos adicionais abertos por conta do Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, assim como também o valor de R\$ 3.500.652,82 (três milhões quinhentos mil seiscentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos) acarretando aumento no valor da despesa fixada.

8.2. Créditos Adicionais Especiais

Para realização de despesas em dotações não previstas na Lei Orçamentária Anual, foram abertos Créditos Adicionais Especiais no montante de R\$ 445.839,49, pelas seguintes autorizações:

Lei nº 618 de 31 de janeiro de 2023..... R\$ 50.000,00

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

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

Total..... R\$ 50.000,00

9. Utilização de Superávit Financeiro e da Reabertura de Créditos Especiais e Extraordinários

Foram utilizados recursos provenientes do Superávit Financeiro para abertura de Créditos Suplementares e Especiais, conforme demonstrado anteriormente.

Não houve reabertura de créditos especiais e extraordinários no exercício.

10. Atualizações Monetárias Autorizadas por Lei

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

11. Restos a Pagar

11.1. Inscrições de Restos a Pagar

No exercício de 2023 houveram inscrições de restos a pagar processados e não processados no valor de R\$ 1.926.385,49 (um milhão novecentos e vinte e seis mil trezentos e oitenta e cinco reais e quarenta e nove centavos) Os restos a pagar processados somaram a importância de R\$ 167.144,44. E os não processados atingiram o montante de R\$ 1.759.241,05.

11.2. Procedimentos em relação aos Restos a Pagar

Como procedimento em relação aos restos a pagar não processados o ente adota o seguinte:

- A despesa empenhada, quando liquidada e não paga é inscrita em Restos a Pagar Processados do exercício.
- A despesa empenhada, quando não liquidada por falta de incremento, é inscrita em Restos a Pagar não processados. Encerrada a fase de liquidação é considerada liquidada e transferida para Restos a Pagar Processados mediante baixa em Restos a Pagar Não Processados.
- A despesa empenhada, quando não liquidada ou em liquidação, é inscrita em Restos a Pagar Não Processados do exercício, transferida para Restos a Pagar Processados, quando da sua efetiva liquidação.

12. Recursos de Exercícios Anteriores Utilizados.

Os recursos de exercícios anteriores estão demonstrados no quadro recursos arrecadados em exercícios anteriores, demonstrando saldo de exercícios anteriores.

12.1. Utilização de Recursos de Exercícios Anteriores

Não foram utilizados “recursos de exercícios anteriores” para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente.

12.2. Utilização de Saldos do Regime Próprio de Previdência Social

Não foram utilizados recursos de saldos anteriores pelo Regime Próprio de previdência Social para financiar despesas do orçamento do exercício de 2023.

13. Resultado da Execução Orçamentária

O Balanço Orçamentário da entidade apresenta um Superávit Orçamentário de R\$ 2.528.438,96 (dois milhões quinhentos e vinte e oito mil quatrocentos e trinta e oito reais e noventa e seis centavos).

14. Superávit ou Déficit orçamentários decorrentes do RPPS

14.1. Receitas Orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social

As Receitas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Saloá, para o exercício de 2023, foram orçadas em R\$ 8.940.000,00 (oito milhões novecentos e quarenta mil reais), enquanto que as Receitas realizadas no orçamento totalizaram R\$ 10.138.849,38 (dez milhões cento e trinta e oito mil oitocentos e quarenta e nove reais e trinta e oito centavos).

14.2. Despesas Orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://steccidmpe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 707fc5ae-0ae9-40e4-b9197-47b41e1034d4

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



NOTA EXPLICATIVA

As despesas foram fixadas em R\$ 8.940.000,00 (oito milhões novecentos e quarenta mil reais). As dotações orçamentárias fixadas para as despesas receberam ao longo do exercício atualizações através de abertura de créditos adicionais, passando, ao final do exercício para R\$ 10.087.765,01 (dez milhões oitenta e sete mil setecentos e sessenta e cinco reais e um centavo). Enquanto as despesas realizadas somaram R\$ 10.086.711,24 (dez milhões oitenta e seis mil setecentos e onze reais e vinte e quatro centavos).

14.3. Superávit/Déficit da Execução Orçamentária do RPPS

A diferença entre a receita arrecadada e a despesa realizada resultou em um superávit no Regime Próprio de Previdência Social no valor de R\$ 52.138,14 (cinquenta e dois mil cento e trinta e oito reais e quatorze centavos), no exercício.

15. Conciliação com o Fluxo de Caixa

O Fluxo de Caixa do município de Saloá referente ao exercício de 2023, de forma consolidada, apresenta coincidência de valores com os balanços orçamentário e financeiros no que diz respeito a movimentação financeira, receitas e despesas, e com o Balanço Patrimonial na apuração do resultado de Caixa e Equivalente de Caixa no final do exercício.

15.1. Análise do Fluxo de Caixa

A análise do fluxo de caixa demonstra o seguinte resultado:

Resultado entre Ingressos e Desembolsos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento R\$ (2.525.292,46)

Resultado entre Receitas e Despesas R\$ (2.525.292,46)

15.2. Análise dos Balanços Financeiro e Patrimonial

A análise do Balanço Financeiro e o fluxo de caixa demonstra o seguinte resultado:

Fluxo de Caixa: Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 13.155.515,24

Balanço Financeiro: Saldo para o exercício seguinte R\$ 13.155.515,24

Balanço Patrimonial: Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 13.155.515,24.

16. Outras Informações Relevantes

16.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais

Não reconhecidos, não se aplica a este demonstrativo.

16.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

16.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: https://receita.pe.gov.br/epi/validar/707fc5ae-0ae2-40e4-b197-47b41ecc34d4