

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>28.835.423,25</u>	<u>27.286.038,56</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>16.691.541,35</u>	<u>16.189.966,10</u>
ORDINÁRIO NOTA 1		<u>10.374.532,17</u>	<u>24.359.044,16</u>	ORDINÁRIO NOTA 5		<u>15.317.445,34</u>	<u>14.754.096,26</u>
VINCULADO NOTA 2		<u>18.460.891,08</u>	<u>2.926.994,40</u>	VINCULADO NOTA 6		<u>1.374.096,01</u>	<u>1.435.869,84</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		12.185.389,42	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.374.096,01	1.435.869,84
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.799.376,13	2.926.994,40	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 7		<u>13.388.803,63</u>	<u>12.107.752,17</u>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.476.125,53	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>299.665,57</u>	<u>31.579,88</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>299.665,57</u>	<u>31.579,88</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		299.665,57	31.579,88	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>13.388.803,63</u>	<u>12.107.752,17</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		13.388.803,63	12.107.752,17
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 8		<u>1.543.485,76</u>	<u>984.837,42</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>728.762,85</u>	<u>249.477,96</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 3		<u>2.112.757,57</u>	<u>1.404.944,94</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		71.248,49	111.516,81
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>1.238.899,98</u>	<u>660.804,76</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		657.514,36	137.961,15
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.238.899,98	660.804,76	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>694.196,13</u>	<u>656.847,10</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>807.584,85</u>	<u>684.917,89</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		547.130,62	542.881,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		654.294,69	560.597,84	PENSÃO ALIMENTÍCIA		27.174,28	8.062,64
PENSÃO ALIMENTÍCIA		27.014,21	12.688,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		119.891,23	105.902,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		126.275,95	111.631,30	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>120.526,78</u>	<u>78.512,36</u>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>66.272,74</u>	<u>59.222,29</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		106.574,18	77.461,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		62.288,14	59.020,29	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		13.952,60	1.050,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.984,60	202,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 9		<u>-306.283,35</u>	<u>69.701,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 4		<u>69.701,00</u>	<u>629.693,31</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>-306.283,35</u>	<u>0,00</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>69.701,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		-306.283,35	0,00
CONTA ÚNICA		69.701,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		31.317.547,39	29.352.256,69



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		31.317.547,39	29.352.256,69				

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

009.860.914-99

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA

CRC 029838/0

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9485459a-69f7-45b5-8b4a-e69e920db591



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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	16.020.665,12	5.646.132,95	10.374.532,17	29.544.178,13	0,00	29.544.178,13
	16.020.665,12	5.646.132,95	10.374.532,17	29.544.178,13	0,00	29.544.178,13
1 VINCULADO	18.460.891,08	0,00	18.460.891,08	2.926.994,40	0,00	2.926.994,40
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.185.389,42	0,00	12.185.389,42	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.799.376,13	0,00	1.799.376,13	2.926.994,40	0,00	2.926.994,40
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4.476.125,53	0,00	4.476.125,53	0,00	0,00	0,00
TOTAL	34.481.556,20	5.646.132,95	28.835.423,25	32.471.172,53	0,00	32.471.172,53





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA DE JAQUEIRA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pelegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Jaqueira conta com 10.247 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância





com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.





CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita





Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		28.835.423,25	27.286.038,56
<u>ORDINÁRIO</u> NOTA 1		<u>10.374.532,17</u>	<u>24.359.044,16</u>
<u>VINCULADO</u> NOTA 2		<u>18.460.891,08</u>	<u>2.926.994,40</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		12.185.389,42	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.799.376,13	2.926.994,40
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.476.125,53	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		299.665,57	31.579,88
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>299.665,57</u>	<u>31.579,88</u>
REPASSE RECEBIDO		299.665,57	31.579,88
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 3		2.112.757,57	1.404.944,94
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.238.899,98</u>	<u>660.804,76</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.238.899,98	660.804,76
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>807.584,85</u>	<u>684.917,89</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		654.294,69	560.597,84
PENSÃO ALIMENTÍCIA		27.014,21	12.688,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		126.275,95	111.631,30
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>66.272,74</u>	<u>59.222,29</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		62.288,14	59.020,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.984,60	202,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 4		69.701,00	629.693,31
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>69.701,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		69.701,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 01 – RECEITA ORDINÁRIO: A receita ordinária totalizou R\$ 10.374.532,17, representando 35,98% da receita orçamentária que totalizou 28.835.423,25.





Nota 02 – RECEITA VINCULADO: A receita de recursos vinculados totalizou R\$ 18.460.891,08, representando 64,02% da receita orçamentária que totalizou 28.835.423,25.

Nota 03 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.112.757,57, sendo R\$ 807.584,85, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.238.899,98 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 66.272,74 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 – SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em conta única em 31/12/2022 foi de R\$ 69.701,00.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		16.691.541,35	16.189.966,10
ORDINÁRIO NOTA 5		15.317.445,34	14.754.096,26
VINCULADO NOTA 6		1.374.096,01	1.435.869,84
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.374.096,01	1.435.869,84
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 7		13.388.803,63	12.107.752,17
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.388.803,63	12.107.752,17
REPASSE CONCEDIDO		13.388.803,63	12.107.752,17
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 8		1.543.485,76	984.837,42
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		728.762,85	249.477,96
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		71.248,49	111.516,81
RP PROCESSADOS PAGOS		657.514,36	137.961,15
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		694.196,13	656.847,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		547.130,62	542.881,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA		27.174,28	8.062,64
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		119.891,23	105.902,54
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		120.526,78	78.512,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		106.574,18	77.461,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		13.952,60	1.050,40
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 9		-306.283,35	69.701,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-306.283,35	0,00
CONTA ÚNICA		-306.283,35	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		31.317.547,39	29.352.256,69

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.

Nota 05 – DESPESA ORDINÁRIA: A despesa ordinária (despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios), totalizou R\$ 15.317.445,34, representando 91,77% da despesa orçamentária.

Nota 06 – DESPESA VINCULADO: A despesa vinculado (despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais), totalizou R\$ 1.374.096,01, representando 8,23% da despesa orçamentária.

Nota 07 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 13.388.803,63.

Nota 08 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.543.485,76, sendo R\$ 694.196,13, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 728.762,85 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 120.526,78 referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 09 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ -306.283,35.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:





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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	16.020.665,12	5.646.132,95	10.374.532,17
1 VINCULADO	16.020.665,12	5.646.132,95	10.374.532,17
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.460.891,08	0,00	18.460.891,08
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	12.185.389,42	0,00	12.185.389,42
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1.799.376,13	0,00	1.799.376,13
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4.476.125,53	0,00	4.476.125,53
TOTAL	34.481.556,20	5.646.132,95	28.835.423,25





Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 34.481.556,20, enquanto as deduções somam R\$ 5.646.132,95, representando o valor líquido de R\$ 28.835.423,25.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.

9000.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA RECEITA		-4.831.762,21	-5.052.732,05	-593.400,90	-5.646.132,95	-814.370,74
9500.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB		-4.831.762,21	-5.052.732,05	-593.400,90	-5.646.132,95	-814.370,74
9510.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB		-4.831.762,21	-5.052.732,05	-593.400,90	-5.646.132,95	-814.370,74
9510.00.0.0.01	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - FPM		-3.683.000,00	-3.618.648,57	-398.158,22	-4.016.806,79	-333.806,79
9510.00.0.0.01	112 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - FPM	50-001 001	-3.683.000,00	-3.618.648,57	-398.158,22	-4.016.806,79	-333.806,79
1711.51.1.1.01	042 COTA-PARTE DO FPM - PRINCIPAL		-2.062.480,00	-3.618.648,57	-398.158,22	-4.016.806,79	-1.954.326,79
1711.51.1.1.02	043 COTA-PARTE DO FPM - MDE		-994.410,00	0,00	0,00	0,00	994.410,00
1711.51.1.1.03	044 COTA-PARTE DO FPM - SAÚDE		-628.110,00	0,00	0,00	0,00	628.110,00
9510.00.0.0.02	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ITR		-3.250,00	-1.122,76	-225,38	-1.348,14	1.901,86
9510.00.0.0.02	113 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ITR	50-001 001	-3.250,00	-1.122,76	-225,38	-1.348,14	1.901,86
1711.52.0.1.01	049 COTA-PARTE DO ITR - PRINCIPAL		-1.820,00	-1.122,76	-225,38	-1.348,14	471,86
1711.52.0.1.02	050 COTA-PARTE DO ITR - MDE		-877,50	0,00	0,00	0,00	877,50
1711.52.0.1.03	051 COTA-PARTE DO ITR - SAÚDE		-552,50	0,00	0,00	0,00	552,50
9510.00.0.0.03	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ICMS ESTADO		-1.046.762,21	-1.319.261,69	-198.505,81	-1.517.767,50	-471.005,29
9510.00.0.0.03	114 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ICMS ESTADO	50-001 001	-1.046.762,21	-1.319.261,69	-198.505,81	-1.517.767,50	-471.005,29
1721.50.0.1.01	081 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL		-807.332,09	-1.319.261,69	-198.505,81	-1.517.767,50	-910.435,41
1721.50.0.1.02	082 COTA-PARTE DO ICMS - MDE		-261.565,55	0,00	0,00	0,00	261.565,55
1721.50.0.1.03	083 COTA-PARTE DO ICMS - SAÚDE		-177.864,57	0,00	0,00	0,00	177.864,57
9510.00.0.0.04	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPVA		-92.500,00	-74.540,44	-940,48	-75.480,92	17.019,08
9510.00.0.0.04	115 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPVA	50-001 001	-92.500,00	-74.540,44	-940,48	-75.480,92	17.019,08
1721.51.0.1.01	084 COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL		-51.800,00	-74.540,44	-940,48	-75.480,92	-23.680,92
1721.51.0.1.02	085 COTA-PARTE DO IPVA - MDE		-24.975,00	0,00	0,00	0,00	24.975,00
1721.51.0.1.03	086 COTA-PARTE DO IPVA - SAÚDE		-15.725,00	0,00	0,00	0,00	15.725,00
9510.00.0.0.05	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPI		-6.250,00	-39.158,59	34.339,79	-4.818,80	1.431,20
9510.00.0.0.05	116 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPI	50-001 001	-6.250,00	-39.158,59	34.339,79	-4.818,80	1.431,20
1721.52.0.1.01	087 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL		-3.500,00	-39.158,59	34.339,79	-4.818,80	-1.318,80
1721.52.0.1.02	088 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - MDE		-1.687,50	0,00	0,00	0,00	1.687,50
1721.52.0.1.03	089 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - SAÚDE		-1.062,50	0,00	0,00	0,00	1.062,50
9510.00.0.0.06	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - COMPENSAÇÃO ICMS		0,00	0,00	-29.910,80	-29.910,80	-29.910,80
9510.00.0.0.06	136 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - COMPENSAÇÃO ICMS	50-001 001 NV	0,00	0,00	-29.910,80	-29.910,80	-29.910,80
1729.53.0.1.01	135 COTA PARTE DO ICMS - COMPENSAÇÃO ART. 3º LC 194/2022		0,00	0,00	-29.910,80	-29.910,80	-29.910,80

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE
MAËDO OLIVEIRA
Prefeita

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

