



PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://stc.eicpe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e0b157e4-9ec4-4fb6-9742-5fcb3adeef7

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL

20

23

PREFEITURA
MUNICIPAL
BARRA DE
GUABIRABA

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



PREFEITURA MUN. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	49.543.474,28	44.795.242,49	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	34.264.202,19	31.007.784,35
ORDINÁRIO		15.460.243,96	5.642.186,37	ORDINÁRIO		15.032.119,63	12.909.321,03
VINCULADO		34.083.230,32	39.153.056,12	VINCULADO		19.232.082,56	18.098.463,32
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		25.693.020,71	15.975.639,49	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		17.705.528,68	16.321.326,98
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.817.789,44	2.145.230,07	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.526.553,88	1.777.136,34
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.572.420,17	21.032.186,56				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	8.300,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	16.187.390,07	12.718.317,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.300,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		8.300,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16.055.570,78	12.703.317,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		16.055.570,78	12.703.317,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		131.819,29	15.000,00
				OUTROS APORTES PARA O RPPS		131.819,29	15.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	5.103.138,08	3.244.821,72	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	3.036.504,64	2.936.019,26
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.239.879,56	602.355,45	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		554.987,11	529.990,02
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	10.924,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.239.879,56	602.355,45	RP PROCESSADOS PAGOS		554.987,11	519.065,35
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.806.460,22	2.602.599,60	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.424.247,16	2.369.454,26
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	64.217,48	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		504.967,03	479.696,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		589.489,32	542.328,15	PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.240,17	11.288,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA		17.400,81	10.621,31	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		941.925,55	1.107.424,47
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.237.133,22	1.187.242,86	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		920.770,45	740.489,33
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		37.419,74	31.462,14	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		38.343,96	30.555,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		925.017,13	766.727,66	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		57.270,37	36.574,98
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		56.798,30	39.866,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		35.217,70	26.305,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		33.271,63	29.355,08	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		22.052,67	10.269,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.526,67	10.511,59				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.998.481,07	1.620.538,20	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	4.165.296,53	2.998.481,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.998.481,07	1.620.538,20	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.165.296,53	2.998.481,07
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.837,28	79.880,77

Acesse em: https://tce.ce.gov.br/epv/validarDoc;seam Código do documento: e0b157e4-9ec4-4fbb-9742-5fcb3adee17

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



PREFEITURA MUN. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA		0,49	0,00	CAIXA		0,50	0,00
CONTA ÚNICA		2.918.599,81	1.620.538,20	CONTA ÚNICA		4.057.458,75	2.918.600,30
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		79.880,77	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		57.653.393,43	49.660.602,41	TOTAL		57.653.393,43	49.660.602,41



PREFEITURA MUN. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

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	22.608.002,82	7.147.758,86	15.460.243,96	7.121.582,03	0,00	7.121.582,03
1 VINCULADO	34.233.925,47	150.695,15	34.083.230,32	44.085.590,25	4.932.534,13	39.153.056,12
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	25.843.671,21	150.650,50	25.693.020,71	16.128.877,36	153.237,87	15.975.639,49
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.817.789,44	0,00	1.817.789,44	2.145.230,07	0,00	2.145.230,07
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6.572.464,82	44,65	6.572.420,17	25.811.482,82	4.779.296,26	21.032.186,56
TOTAL	56.841.928,29	7.298.454,01	49.543.474,28	51.207.172,28	4.932.534,13	46.274.638,15





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba 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 10.120.962/0001-38, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Barra de Guabiraba conta com uma população estimada 14.632 habitantes e sua economia baseada em agricultura. 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, cuidados e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias 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 378/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2023/2026;

Lei nº 376/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei nº 379/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. 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 Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, 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.

Crítérios 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, não 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 orçamentárias, 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



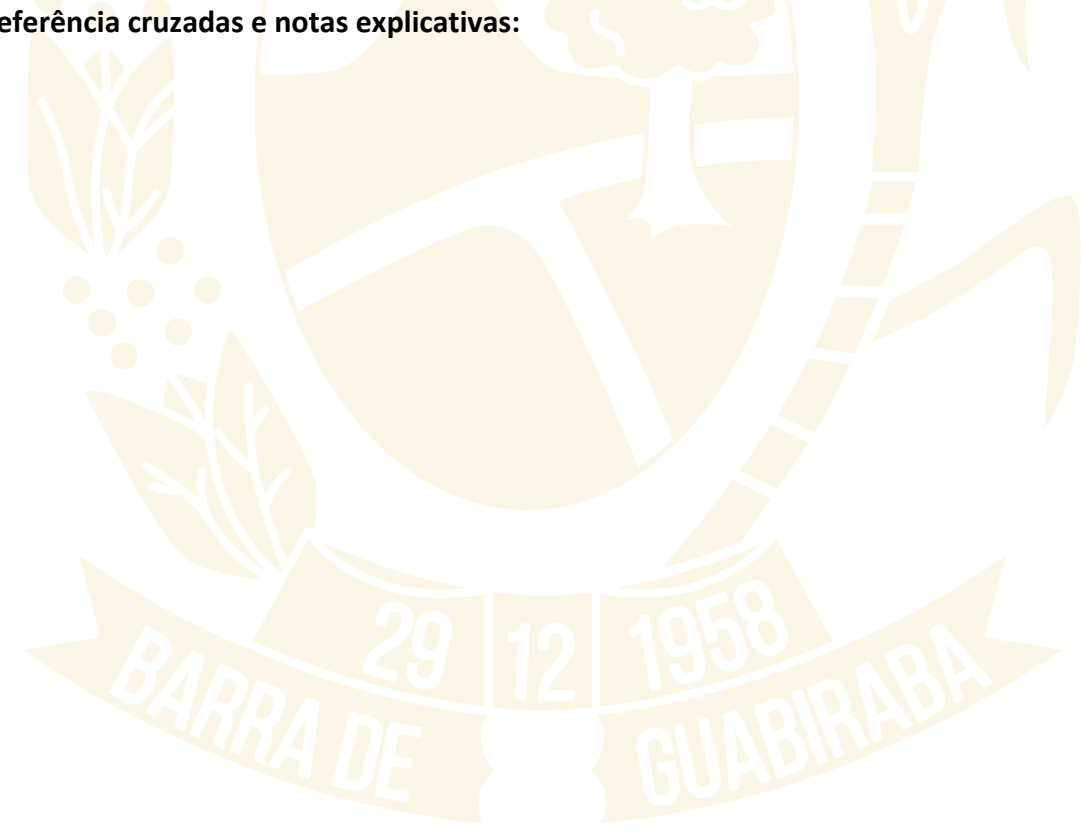
característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar 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 buscar 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		49.543.474,28	44.795.242,49
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>15.460.243,96</u>	<u>5.642.186,37</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>34.083.230,32</u>	<u>39.153.056,12</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		25.693.020,71	15.975.639,49
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.817.789,44	2.145.230,07
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.572.420,17	21.032.186,56
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		8.300,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>8.300,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		8.300,00	0,00
<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-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		5.103.138,08	3.244.821,72
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.239.879,56</u>	<u>602.355,45</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.239.879,56	602.355,45
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.806.460,22</u>	<u>2.602.599,60</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	64.217,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		589.489,32	542.328,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA		17.400,81	10.621,31
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.237.133,22	1.187.242,86
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		37.419,74	31.462,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		925.017,13	766.727,66
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>56.798,30</u>	<u>39.866,67</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		33.271,63	29.355,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.526,67	10.511,59
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		2.998.481,07	1.620.538,20
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.998.481,07</u>	<u>1.620.538,20</u>
CAIXA		0,49	0,00
CONTA ÚNICA		2.918.599,81	1.620.538,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		79.880,77	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		57.653.393,43	49.660.602,41

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 49.543.474,28, sendo a Receita Ordinária Líquida de 15.460.243,96 (31,20% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 34.083.230,32 (68,80% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 8.300,00.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.103.138,08, sendo R\$ 2.806.460,22, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores



restituíveis, R\$ 2.239.879,56 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 56.798,30 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 2.918.599,81, além de R\$ 79.880,77 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		34.264.202,19	31.007.784,35
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>15.032.119,63</u>	<u>12.909.321,03</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>19.232.082,56</u>	<u>18.098.463,32</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		17.705.528,68	16.321.326,98
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.526.553,88	1.777.136,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		16.187.390,07	12.718.317,73
<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>16.055.570,78</u>	<u>12.703.317,73</u>
REPASSE CONCEDIDO		16.055.570,78	12.703.317,73
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>131.819,29</u>	<u>15.000,00</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		131.819,29	15.000,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 07		3.036.504,64	2.936.019,26
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>554.987,11</u>	<u>529.990,02</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	10.924,67
RP PROCESSADOS PAGOS		554.987,11	519.065,35
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.424.247,16</u>	<u>2.369.454,26</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		504.967,03	479.696,68
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.240,17	11.288,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		941.925,55	1.107.424,47
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		920.770,45	740.489,33
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		38.343,96	30.555,03
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>57.270,37</u>	<u>36.574,98</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		35.217,70	26.305,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		22.052,67	10.269,37
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		4.165.296,53	2.998.481,07
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.165.296,53</u>	<u>2.998.481,07</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.837,28	79.880,77
CAIXA		0,50	0,00
CONTA ÚNICA		4.057.458,75	2.918.600,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		57.653.393,43	49.660.602,41

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 34.264.202,19, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 15.032.119,63 (43,87%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 19.232.082,56 (56,13%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.



Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 16.187.390,07.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 3.036.504,64, sendo R\$ 2.424.247,16, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 554.987,11 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 57.270,37 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 4.057.458,75, além de R\$ 107.837,28 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2023 (ou final de 2022) 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 X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 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	22.608.002,82	7.147.758,86	15.460.243,96
	22.608.002,82	7.147.758,86	15.460.243,96
1 VINCULADO	34.233.925,47	150.695,15	34.083.230,32
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	25.843.671,21	150.650,50	25.693.020,71
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.817.789,44	0,00	1.817.789,44
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6.572.464,82	44,65	6.572.420,17
TOTAL	56.841.928,29	7.298.454,01	49.543.474,28



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://pplp.validador.seam.gov.br/validador/documentos/00b157e4-9ec4-4fb6-9742-5fbbad8e51e9

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\$ 56.841.928,29, enquanto as deduções somam R\$ 7.298.454,01, representando o valor líquido de R\$ 49.543.474,28.

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

Ít	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valo
175		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO FPM PRINCIPAL	-4.870.643,6	
175		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-2.143.464,6	
175		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIED	-2.910,7	
175		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-12.876,9	
175		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-117.862,8	
176		9510.00.0.0.01			COTA - PARTE DO IPI - EDUCAÇÃO 25%	-101,1	
176		9510.00.0.0.01			COTA - PARTE DO IPVA - EDUCAÇÃO 25%	-184,3	
176		9510.00.0.0.01			COTA - PARTE FPM - EDUCAÇÃO 25%	-150.365,0	
177		9510.00.0.0.02			COTA - PARTE DO ITR SAÚDE 15%	-44,6	
TOTAL NO PERÍODO . . .							-7.298.454,01

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 contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1