

Documento Assinado em 12/05/2023 por: ROSA ANTONIO MARRINS DA SILVA, ALESSANDRA ARAUJO PEREIRA DE MENDONÇA  
Assesse em: https://eic.civ.pe.gov.br/cp/validar\_documento: e156180966-4880-hb-1-falcd-5795

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c - b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>159.650.000,00</b>	<b>159.650.000,00</b>	<b>111.672.381,84</b>	<b>- 47.977.618,16</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	5.220.000,00	5.220.000,00	3.448.221,01	- 1.771.778,99
IMPOSTOS	4.400.000,00	4.400.000,00	3.148.468,23	- 1.251.531,77
TAXAS	800.000,00	800.000,00	299.752,78	- 500.247,22
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	11.495.000,00	11.495.000,00	6.990.286,69	- 4.504.713,31
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	9.995.000,00	9.995.000,00	5.466.218,74	- 4.528.781,26
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.500.000,00	1.500.000,00	1.524.067,95	24.067,95
RECEITA PATRIMONIAL	3.030.000,00	3.030.000,00	2.182.821,52	- 847.178,48
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	30.000,00	30.000,00	52.458,28	22.458,28
VALORES MOBILIÁRIOS	3.000.000,00	3.000.000,00	2.130.363,24	- 869.636,76
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	138.890.000,00	138.890.000,00	95.096.562,33	- 43.793.437,67
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	100.850.000,00	100.850.000,00	64.494.081,70	- 36.355.918,30
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	12.040.000,00	12.040.000,00	8.095.654,09	- 3.944.345,91
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	403.000,00	403.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	26.000.000,00	26.000.000,00	22.103.826,54	- 3.896.173,46
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.015.000,00	1.015.000,00	3.954.490,29	2.939.490,29
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	90.000,00	90.000,00	5.606,73	- 84.393,27
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	665.000,00	665.000,00	185.657,26	- 479.342,74
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	260.000,00	260.000,00	3.763.226,30	3.503.226,30
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>8.350.000,00</b>	<b>8.350.000,00</b>	<b>6.727.463,34</b>	<b>- 1.622.536,66</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	50.000,00	431.810,00	381.810,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	50.000,00	50.000,00	431.810,00	381.810,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.300.000,00	8.300.000,00	6.295.653,34	- 2.004.346,66
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	7.600.000,00	7.600.000,00	5.913.653,34	- 1.686.346,66
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	700.000,00	700.000,00	382.000,00	- 318.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>118.399.845,18</b>	<b>- 49.600.154,82</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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





**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 11.097.359/0001-45

AV. 13 DE MAIO, Nº 45, BOA VISTA

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
CONSOLIDADO  
EXERCÍCIO: 2023**



Documento assinado digitalmente por: JOSE ANTONIO DE SAUTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARIELY PEREIRA DE MEDeiros  
 Acesse em: https://atendimento.gov.br/epp/validar\_documento

<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>118.399.845,18</b>	<b>- 49.600.154,82</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>5.355.770,67</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>- 49.600.154,82</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores - (Utilizados Para Créditos Adicionais)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.600.000,00</b>	<b>8.600.000,00</b>	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro	0,00	8.600.000,00	8.600.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = f - g
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>131.660.000,00</b>	<b>158.017.800,00</b>	<b>115.736.417,65</b>	<b>115.736.417,65</b>	<b>106.378.985,56</b>	<b>42.281.382,35</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	76.820.000,00	85.408.800,00	67.397.233,72	67.397.233,72	63.671.997,25	18.011.566,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	100.000,00	38.557,37	38.557,37	38.557,37	61.442,63
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	54.740.000,00	72.509.000,00	48.300.626,56	48.300.626,56	42.668.430,94	24.200.373,44
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>33.340.000,00</b>	<b>18.582.200,00</b>	<b>8.019.198,20</b>	<b>8.019.198,20</b>	<b>7.604.782,10</b>	<b>10.562.001,80</b>
INVESTIMENTOS	29.240.000,00	15.869.200,00	5.430.470,10	5.430.470,10	5.081.661,85	10.438.729,90
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.000.000,00	2.588.000,00	2.463.728,10	2.463.728,10	2.398.120,25	126.271,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>176.600.000,00</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>113.983.767,66</b>	<b>52.844.384,15</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>176.600.000,00</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>113.983.767,66</b>	<b>52.844.384,15</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			<b>0,00</b>			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>168.000.000,00</b>	<b>176.600.000,00</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>113.983.767,66</b>	<b>52.844.384,15</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>						



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ALEXANDRE DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: [https://clicgo.tec.pe.gov.br/epi/validaDocumento.seam?codigo\\_documento:e55ee18d-e643-48ca-bb23-f04cdd457a53](https://clicgo.tec.pe.gov.br/epi/validaDocumento.seam?codigo_documento:e55ee18d-e643-48ca-bb23-f04cdd457a53)

## Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a + b - e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

CNPJ: 11.097.359/0001-45

AV. 13 DE MAIO, Nº 45, BOA VISTA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
CONSOLIDADO  
EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ANTÔNIO MARTINS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://eicoficepcepsib.gov.br/epi/validadorDoc.aspx?CodigoDocumento: e55ee18d-e643-48ca-bb23-f00cdd457a53>

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f) = (a + b - c - d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>996.994,36</b>	<b>5.024.488,88</b>	<b>3.618.675,29</b>	<b>977.153,48</b>	<b>1.425.656,47</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	981.756,49	1.758.372,57	487.832,24	977.153,08	1.277.143,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.237,87	3.266.116,31	3.130.843,05	0,40	155.517,33
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>296.558,86</b>	<b>5.672,80</b>	<b>302.231,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	296.558,86	5.672,80	302.231,66	0,00	0,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>1.293.553,22</b>	<b>5.030.161,68</b>	<b>3.920.906,95</b>	<b>977.153,48</b>	<b>1.425.656,47</b>

JOSÉ ANTÔNIO MARTINS DA SILVA

Prefeito(a)

CPF 192.584.294-00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

Contador

CRC 22.507/O





**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 11.097.359/0001-45**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de João Alfredo

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 – Município

**CNPJ:** 11.097.359/0001-45

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida 13 de Maio, nº 45, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Antônio Martins da Silva

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal do João Alfredo, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:



- 1 - Prefeitura Municipal de João Alfredo;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de João Alfredo;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo;
- 5 - Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes de João Alfredo – FMDCA;
- 6 - Instituto de Previdência Social de João Alfredo;
- 7 - Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Orçamentário.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO E REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

### **RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 159.650.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 111.672.381,84, o que apresenta um déficit de arrecadação corrente de 47.977.618,16.

### **RECEITA DE CAPITAL:**

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 8.350.000,00. Foi arrecadado R\$ 6.727.463,34 que representa um déficit de arrecadação de capital de 1.622.536,66.

### **TOTAL DAS RECEITAS:**

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 168.000.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 118.399.845,18.

### **DESPESAS CORRENTES:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 131.660.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 158.017.800,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 115.736.417,65. As liquidações totalizaram R\$ 115.736.417,65, sendo pagos o montante de R\$ 106.378.985,56, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 42.281.382,35.

### **DESPESAS DE CAPITAL:**

As despesas de capital fixadas somam R\$ 33.340.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 18.582.200,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.019.198,20. As liquidações totalizaram R\$ 8.019.198,20, sendo pagos o montante de R\$ 7.604.782,10, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 10.563.001,80.

### **TOTAL DAS DESPESAS:**

A despesa total autorizada foi de R\$ 168.000.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 176.600.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 123.755.615,85, o liquidado R\$ 123.755.615,85, e o pago R\$ 113.983.767,66. A economia orçamentária foi de R\$ 52.844.384,15. O coeficiente de execução foi de 70.08%.



### RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 118.399.845,18), menos as despesas empenhadas (R\$ 123.755.615,85) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 5.355.770,67. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

### QUADRO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

Não houve registro de restos a pagar não processados.

### QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.293.553,22. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 5.030.161,68. Foram pagos R\$ 3.920.906,95. Foram cancelados o valor de R\$ 977.153,48, restando de saldo o valor de R\$ 1.425.654,47.

### D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:

#### ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar o evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

#### PERÍODO A QUE SE REFERE O ORÇAMENTO:

Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.165, de 11 de novembro de 2023 (LOA 2023).

#### DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES:

Receitas Intraorçamentarias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c- b)
Receitas Correntes	5.195.000,00	5.195.000,00	1.021.639,23	4.173.360,77
Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5.195.000,00</b>	<b>5.195.000,00</b>	<b>1.021.639,23</b>	<b>4.173.360,77</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 5.195.000,00. Houve arrecadação de R\$ 1.021.639,23, gerando um déficit de arrecadação de R\$ 4.173.360,77.

Despesas Intraorçamentarias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e- f)
Despesas Correntes	5.980.000,00	6.405.000,00	4.349.419,00	4.349.419,00	966.280,39	2.055.581,00
Despesas Capital	2.000.000,00	1.530.000,00	1.415.596,05	1.415.596,05	1.415.596,05	114.403,95
<b>Total</b>	<b>7.980.000,00</b>	<b>7.935.000,00</b>	<b>5.765.015,05</b>	<b>5.765.015,05</b>	<b>2.381.876,44</b>	<b>2.169.984,95</b>



As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 7.980.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 7.935.000,00. Destas autorizações orçamentárias, o valor total empenhado foi de R\$ 5.765.015,05, o liquidado R\$ 5.765.015,05, e o pago R\$ 2.381.876,44. A economia orçamentária foi de R\$ 2.169.984,95.

**DETALHAMENTO DE DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):**

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial/Suplementar	165.000.000,00	176.277.000,00	123.453.666,37	123.453.666,37	113.747.153,94	52.823.333,63
Especiais	0,00	323.000,00	301.949,48	301.949,48	236.613,72	21.050,52
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>165.000.000,00</b>	<b>176.600.000,00</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>113.983.767,66</b>	<b>52.844.384,15</b>

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 123.453.666,37 e dos créditos especiais foi empenhado o valor de R\$ 301.949,48. Não foram abertos créditos extraordinários.

**UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E DA REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS:**

Houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do Exercício Anterior no valor de R\$ 8.600.000,00. Não houve reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário no exercício de 2023.

**ATUALIZAÇÃO MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DA PUBLICAÇÃO DA LOA, QUA COMPÕEM A COLUNA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

**PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

No exercício de 2023 não há saldo de restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 412.

**DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE:**

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 17.022.686,61. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

**CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DO FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA:**

Não há divergência entre os fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e do financiamento, apresentados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao Balanço Orçamentário.





#### **SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS:**

<b>Descrição das Receitas Arrecadadas</b>	<b>Valor</b>	<b>Descrição das Despesas Empenhadas</b>	<b>Valor</b>	<b>Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit</b>
Município (exceto RPPS)	108.116.952,15	Município (exceto RPPS)	112.062.083,01	- 3.945.130,86
Receitas do RPPS	10.282.893,03	Despesas do RPPS	11.693.532,84	- 1.410.639,81
<b>Total</b>	<b>118.399.845,18</b>	<b>Total</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>- 5.355.770,67</b>

O resultado da execução orçamentária deficitária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi de R\$ - 5.355.770,67. Deste montante, o valor de R\$ - 1.410.639,81 foi corresponde ao RPPS.

#### **E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

##### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

##### **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.

##### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.