

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		61.035.553,36	50.916.776,70	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		62.976.053,75	49.519.984,36
<u>ORDINÁRIO</u>	01	<u>11.620.971,37</u>	<u>10.361.016,93</u>	<u>ORDINÁRIO</u>	05	<u>18.849.549,23</u>	<u>14.873.872,56</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>49.414.581,99</u>	<u>40.555.759,77</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>44.126.504,52</u>	<u>34.646.111,80</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.519.564,09	305.246,68	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		688.261,62	305.832,93
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		33.960.244,56	27.237.415,93	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.440.009,38	21.723.532,28
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		666.624,59	1.202.289,48	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		676.149,18	485.137,29
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		13.268.148,75	11.810.807,68	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		14.322.084,34	12.131.609,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		16.936.588,35	13.114.803,48	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		16.936.588,35	13.111.803,48
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>16.936.588,35</u>	<u>13.114.803,48</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	02	16.936.588,35	13.114.803,48	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</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 CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>16.936.588,35</u>	<u>13.111.803,48</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		16.936.588,35	13.111.803,48
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		7.861.131,94	7.831.329,74	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		10.058.973,85	9.191.743,53
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.625.076,63</u>	<u>2.681.752,99</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>4.173.914,44</u>	<u>4.193.146,13</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	03	1.625.076,63	1.666.514,32	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	07	1.750.242,26	2.455.575,03
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	1.015.238,67	RP PROCESSADOS PAGOS		2.423.672,18	1.737.571,10
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>6.047.941,09</u>	<u>4.971.139,76</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.696.761,08</u>	<u>4.834.231,21</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.243.951,83	2.058.187,44	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.239.489,99	2.130.079,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.053.539,97	695.928,33	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		780.775,92	607.467,23
ISS		245.082,71	219.094,19	ISS		175.309,53	172.935,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.994,62	PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.791,21	12.955,74
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.015,85	16.369,50	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.328,50	2.997,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.099,20	3.874,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.479.051,25	1.899.044,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.479.747,33	1.966.205,38	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.014,68	8.751,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.504,20	9.486,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>188.298,33</u>	<u>164.366,19</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>188.114,22</u>	<u>178.436,99</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		145.038,50	114.524,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		150.774,70	114.013,46	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		32.109,20	17.876,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		32.542,53	25.150,43	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		11.150,63	31.964,98
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.796,99	39.273,10	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.063.209,83	10.201.552,13
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		10.201.552,13	10.162.173,58	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.063.209,83</u>	<u>10.201.552,13</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>10.201.552,13</u>	<u>10.162.173,58</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	08	1.336.199,82	550.440,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	04	550.440,25	205.386,88	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA		0,00	12.441,24	CONTA ÚNICA		4.705.702,56	9.651.111,88
CONTA ÚNICA		9.651.111,88	9.944.345,46	REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		96.034.825,78	82.025.083,50	TOTAL		96.034.825,78	82.025.083,50



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

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	17.698.596,72	6.077.625,35	11.620.971,37	15.457.642,67	5.096.625,74	10.361.016,93
1 VINCULADO	49.414.581,99	0,00	49.414.581,99	40.555.759,77	0,00	40.555.759,77
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.519.564,09	0,00	1.519.564,09	305.246,68	0,00	305.246,68
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	33.960.244,56	0,00	33.960.244,56	27.237.415,93	0,00	27.237.415,93
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	666.624,59	0,00	666.624,59	1.202.289,48	0,00	1.202.289,48
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	13.268.148,75	0,00	13.268.148,75	11.810.807,68	0,00	11.810.807,68
TOTAL	67.113.178,71	6.077.625,35	61.035.553,36	56.013.402,44	5.096.625,74	50.916.776,70





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu 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 Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 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.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu 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-las 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 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

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.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- S.A.A.E. – Serviço Autônomo de Água e Esgotos

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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 Município, referente ao exercício financeiro de 2022 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 PÓLÍTICAS 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 2021, 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 2021;

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 apropriado, 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.

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		61.035.553,36	50.916.776,70
ORDINÁRIO	01	11.620.971,37	10.361.016,93
VINCULADO		49.414.581,99	40.555.759,77
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.519.564,09	305.246,68
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		33.960.244,56	27.237.415,93
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		666.624,59	1.202.289,48
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		13.268.148,75	11.810.807,68
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		16.936.588,35	13.114.803,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16.936.588,35	13.114.803,48
REPASSE RECEBIDO	02	16.936.588,35	13.114.803,48
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		7.861.131,94	7.831.329,74
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.625.076,63	2.681.752,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	03	1.625.076,63	1.666.514,32
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	1.015.238,67
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6.047.941,09	4.971.139,76
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.243.951,83	2.058.187,44
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.053.539,97	695.928,33
ISS		245.082,71	219.094,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.994,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.015,85	16.369,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.099,20	3.874,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.479.747,33	1.966.205,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.504,20	9.486,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		188.114,22	178.436,99
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		150.774,70	114.013,46
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		32.542,53	25.150,43
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.796,99	39.273,10
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		10.201.552,13	10.162.173,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.201.552,13	10.162.173,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	04	550.440,25	205.386,88
CAIXA		0,00	12.441,24
CONTA ÚNICA		9.651.111,88	9.944.345,46
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		96.034.825,78	82.025.083,50

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 61.035.553,36, sendo a Receita Ordinária Líquida de 11.620.971,37 (19,04% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 49.414.581,99 (80,96% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 16.936.588,35 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 16.936.588,35.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.861.131,94, sendo R\$ 6.047.941,09, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.625.076,63 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 188.114,22 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 9.651.111,88, além de R\$ 550.440,25 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		62.976.053,75	49.519.984,36
ORDINÁRIO	05	18.849.549,23	14.873.872,56
VINCULADO		44.126.504,52	34.646.111,80
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		688.261,62	305.832,93
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.440.009,38	21.723.532,28
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		676.149,18	485.137,29
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		14.322.084,34	12.131.609,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		16.936.588,35	13.111.803,48
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	06	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		16.936.588,35	13.111.803,48
REPASSE CONCEDIDO		16.936.588,35	13.111.803,48
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		10.058.973,85	9.191.743,53
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		4.173.914,44	4.193.146,13
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	07	1.750.242,26	2.455.575,03
RP PROCESSADOS PAGOS		2.423.672,18	1.737.571,10
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		5.696.761,08	4.834.231,21
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.239.489,99	2.130.079,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		780.775,92	607.467,23
ISS		175.309,53	172.935,84
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.791,21	12.955,74
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.328,50	2.997,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.479.051,25	1.899.044,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.014,68	8.751,70
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		188.298,33	164.366,19
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		145.038,50	114.524,38
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		32.109,20	17.876,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		11.150,63	31.964,98
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.063.209,83	10.201.552,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.063.209,83	10.201.552,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	08	1.336.199,82	550.440,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	0,00
CONTA ÚNICA		4.705.702,56	9.651.111,88
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		96.034.825,78	82.025.083,50

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 ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 62.976.053,75, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 18.849.549,23 (29,93%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 44.126.504,52 (70,07%), 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\$ 16.936.588,35.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 10.058.973,85, sendo R\$ 4.834.231,21, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.173.914,44 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 188.298,33 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 4.705.702,56, além de R\$ 1.357.507,27 em investimentos e aplicações.





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 2021 (ou final de 2020) 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 2022.

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 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00



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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO I DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022 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	17.698.596,72	6.077.625,35	11.620.971,37
1 VINCULADO	49.414.581,99	0,00	49.414.581,99
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.519.564,09	0,00	1.519.564,09
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	33.960.244,56	0,00	33.960.244,56
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	666.624,59	0,00	666.624,59
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	13.268.148,75	0,00	13.268.148,75
TOTAL	67.113.178,71	6.077.625,35	61.035.553,36

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\$ 67.113.178,71, enquanto as deduções somam R\$ 6.077.625,35, representando o valor líquido de R\$ 61.035.553,36.

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

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
150		9510.00.0.000			COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DC	-4.880.092,60	
150		9510.00.0.000			COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-1.112.459,05	
150		9510.00.0.000			COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE	-2.252,97	
150		9510.00.0.000			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-3.764,93	
150		9510.00.0.000			COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-79.055,80	
TOTAL NO PERÍODO...							-6.077.625,35

7. DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)





DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE





Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2023	EM ANDAMENTO

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

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 2022, 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.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

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

