

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	58.015.500,00	65.627.163,50	66.439.692,97	812.299,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.742.100,00	1.742.100,00	2.516.495,03	774.395,03
Impostos		1.661.640,51	1.661.640,51	2.451.666,26	790.025,75
Taxas		80.459,49	80.459,49	64.828,77	-15.630,72
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		90.000,00	90.000,00	143.052,85	53.052,85
Contribuições Econômicas		90.000,00	90.000,00	143.052,85	53.052,85
RECEITA PATRIMONIAL		220.400,00	220.400,00	486.826,13	266.426,13
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Valores Mobiliários		215.400,00	215.400,00	486.826,13	271.426,13
RECEITA DE SERVIÇOS		959.000,00	959.000,00	649.391,47	-309.608,53
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
Outros Serviços		959.000,00	959.000,00	647.691,47	-311.308,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		54.933.000,00	62.544.663,50	62.541.527,49	-3.136,01
Transferências da União e de suas Entidades		31.573.200,00	37.694.312,44	40.083.949,20	2.389.636,66
Transferências do Estado e de suas Entidades		5.909.800,00	5.951.442,22	5.006.885,96	-944.556,66
Transferências do Município e suas Entidades		250.000,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas		17.200.000,00	18.648.908,84	17.324.859,33	-1.324.099,17
Demais Transferências Correntes		0,00	0,00	125.833,00	125.833,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		71.000,00	71.000,00	102.400,00	31.400,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		71.000,00	71.000,00	102.400,00	31.400,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	4.997.500,00	5.553.500,00	2.928.533,24	-2.624.966,76
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		4.997.500,00	5.553.500,00	2.928.533,24	-2.624.966,76
Transferências da União e suas Entidades		4.787.500,00	5.343.500,00	2.755.848,13	-2.587.651,77
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		210.000,00	210.000,00	172.685,11	-37.314,89
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	63.013.000,00	71.180.663,50	69.368.226,21	-1.812.437,29
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		63.013.000,00	71.180.663,50	69.368.226,21	-1.812.437,29
DÉFICIT (VI)	NOTA 04	0,00	0,00	3.770.750,03	3.770,75
TOTAL (VII) = (V+VI)		63.013.000,00	71.180.663,50	73.138.976,24	-1.812.437,29
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	2.720.934,31	2.720.934,31	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	2.720.934,31	2.720.934,31	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
PREFEITO
055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC PE Nº 032783/O-1

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

Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 05	53.990.000,00	67.099.575,23	66.421.555,84	66.421.555,84	63.120.771,10	678.819,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.113.400,00	37.160.876,59	37.085.569,31	37.085.569,31	35.450.108,59	750.307,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.874.600,00	29.938.698,64	29.335.986,53	29.335.986,53	27.670.662,51	602.716,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 06	8.421.000,00	6.802.022,58	6.717.420,40	6.717.420,40	6.553.452,32	84.800,18
INVESTIMENTOS	7.619.500,00	5.778.992,58	5.695.187,57	5.695.187,57	5.531.219,49	83.008,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	801.500,00	1.023.030,00	1.022.232,83	1.022.232,83	1.022.232,83	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	602.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 07	63.013.000,00	73.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.223,42	762.621,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	63.013.000,00	73.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.223,42	762.621,57
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	63.013.000,00	73.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.223,42	762.621,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	3.237.081,25	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	3.080.595,98
INVESTIMENTOS	3.237.081,25	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	3.080.595,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.237.081,25	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	3.080.595,98

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.471.558,61	1.557.033,85	1.420.668,85	4.000,00	6.603.923,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.602.193,83	774.808,25	763.440,34	0,00	1.613.561,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.869.364,78	782.225,60	657.228,51	4.000,00	4.990.361,87
DESPESAS DE CAPITAL	214.576,95	68.042,78	20.858,10	0,00	261.761,63
INVESTIMENTOS	214.576,95	68.042,78	20.858,10	0,00	261.761,63
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.686.135,56	1.625.076,63	1.441.526,95	4.000,00	6.865.685,24

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
 PREFEITO
 055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC PE Nº 032783/O-1



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-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 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Entidades abrangidas:

- 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
- Câmara Municipal de Vereadores

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

A contabilização do exercício de 2023 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 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 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.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64 considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução





incluídos os créditos adicionais).

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	58.015.500,00	65.627.163,50	66.439.692,97	812.529,47
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.742.100,00	1.742.100,00	2.516.495,03	774.395,03
Impostos		1.661.640,51	1.661.640,51	2.451.666,26	790.025,75
Taxas		80.459,49	80.459,49	64.828,77	-15.630,72
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		90.000,00	90.000,00	143.052,85	53.052,85
Contribuições Econômicas		90.000,00	90.000,00	143.052,85	53.052,85
RECEITA PATRIMONIAL		220.400,00	220.400,00	486.826,13	266.426,13
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Valores Mobiliários		215.400,00	215.400,00	486.826,13	271.426,13
RECEITA DE SERVIÇOS		959.000,00	959.000,00	649.391,47	-309.608,53
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
Outros Serviços		959.000,00	959.000,00	647.691,47	-311.308,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		54.933.000,00	62.544.663,50	62.541.527,49	-3.136,01
Transferências da União e de suas Entidades		31.573.200,00	37.694.312,44	40.083.949,20	2.389.636,76
Transferências do Estado e de suas Entidades		5.909.800,00	5.951.442,22	5.006.885,96	-944.556,26
Transferências do Município e suas Entidades		250.000,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas		17.200.000,00	18.648.908,84	17.324.859,33	-1.324.049,51
Demais Transferências Correntes		0,00	0,00	125.833,00	125.833,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		71.000,00	71.000,00	102.400,00	31.400,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		71.000,00	71.000,00	102.400,00	31.400,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	4.997.500,00	5.553.500,00	2.928.533,24	-2.624.966,76
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		4.997.500,00	5.553.500,00	2.928.533,24	-2.624.966,76
Transferências da União e suas Entidades		4.787.500,00	5.343.500,00	2.755.848,13	-2.587.651,87
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		210.000,00	210.000,00	172.685,11	-37.314,89
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	63.013.000,00	71.180.663,50	69.368.226,21	-1.812.437,29
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		63.013.000,00	71.180.663,50	69.368.226,21	-1.812.437,29
DEFICIT (VI)	NOTA 04	0,00	0,00	3.770.750,03	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		63.013.000,00	71.180.663,50	73.138.976,24	-1.812.437,29
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	2.720.934,31	2.720.934,31	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	2.720.934,31	2.720.934,31	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 65.627.163,50. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 66.439.692,97, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 812.529,47.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 5.553.500,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.928.533,24, o que representa um deficitário de arrecadação de capital de R\$ 2.624.966,76

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 63.013.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 71.180.663,50 e arrecadados R\$ 69.368.226,21, equivalente a 97,45% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 95,78%, da arrecadação total, somando R\$ 66.439.692,97. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 2.516.495,03, Receita Patrimonial que somou R\$ 486.826,13, Receita de Serviços que somou R\$ 649.391,47 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 62.541.527,49, sendo que ambas representam 95,42% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 2.928.533,24, representando 4,22% do total arrecadado.

Nota 04 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 69.368.226,21), menos as despesas empenhadas (R\$ 73.138.976,24) houve um deficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.770.750,03. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto





orçamentário.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 05	53.990.000,00	67.099.575,23	66.421.555,84	66.421.555,84	63.120.771,10	678.019,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		32.113.400,00	37.160.876,59	37.085.569,31	37.085.569,31	35.450.108,59	75.307,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		21.874.600,00	29.938.698,64	29.335.986,53	29.335.986,53	27.670.662,51	602.712,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 06	8.421.000,00	6.802.022,58	6.717.420,40	6.717.420,40	6.553.452,32	84.602,18
INVESTIMENTOS		7.619.500,00	5.778.992,58	5.695.187,57	5.695.187,57	5.531.219,49	83.805,01
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		801.500,00	1.023.030,00	1.022.232,83	1.022.232,83	1.022.232,83	797,17
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		602.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	NOTA 07	63.013.000,00	73.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.223,42	762.621,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		63.013.000,00	73.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.223,42	762.621,57
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		63.013.000,00	73.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.223,42	762.621,57
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 05 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 53.990.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 67.099.575,23, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 66.421.555,84. As liquidações totalizaram R\$ 66.421.555,84, sendo pagos o montante de R\$ 63.120.771,10, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 678.019,39.

Nota 06 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 8.421.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 6.802.022,58, o qual serviu de base para empenhamento no valor de R\$ 6.717.420,40. As liquidações totalizaram R\$ 6.717.420,40, sendo pago o montante de R\$ 6.553.452,32, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 84.602,18.

Nota 07 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 63.013.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 73.901.597,81. O valor total empenhado foi de R\$ 73.138.976,24, o liquidado R\$ 73.138.976,24, e o pago R\$ 69.674.223,42. A economia orçamentária foi de R\$ 762.621,57. O coeficiente de execução foi de 98,97%.

QUADRO DEMONSTRATIVO DOS TIPOS DE CRÉDITOS

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação atualizada (e)	Despesa empenhada(f)	Despesa liquidada(g)	Despesa paga(h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	63.013.000,00	33.770.381,17	29.007.759,60	29.007.759,60	25.543.016,78	762.621,57
Suplementares		43.782.903,33	43.782.903,33	43.782.903,33	43.782.903,33	0,00
Especiais		348.313,31	348.313,31	348.313,31	348.313,31	0,00
Extraordinários		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	63.013.000,00	77.901.597,81	73.138.976,24	73.138.976,24	69.674.233,42	762.621,57

As despesas no exercício de 2023 foram fixadas em R\$ 63.013.000,00, atualizada pelos **créditos suplementares** que somaram R\$ 43.782.903,33, onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 7.831.350,19, mais os **créditos especiais** que somaram R\$ 348.313,31, a soma de todos os créditos formaram a dotação atualizada do exercício de





2023 no valor de R\$ 77.901.597,81, conforme a tabela acima.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, o Município de Xexéu, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{69.368.226,21}{73.138.976,24} = 0,95$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Município de Xexéu, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{66.439.692,97}{66.421.555,84} = 1,00$$

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
DESPESAS DE CAPITAL	3.237.081,25	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	3.080.595,98
INVESTIMENTOS	3.237.081,25	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	3.080.595,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.237.081,25	0,00	156.485,27	156.485,27	0,00	3.080.595,98

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 3.237.081,25. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 156.485,27, e pagos R\$ 156.485,27. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 3.080.595,98.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.471.558,61	1.557.033,85	1.420.668,85	4.000,00	6.603.923,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.602.193,83	774.808,25	763.440,34	0,00	1.613.561,74
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.869.364,78	782.225,60	657.228,51	4.000,00	4.990.361,87
DESPESAS DE CAPITAL	214.576,95	68.042,78	20.858,10	0,00	261.761,63
INVESTIMENTOS	214.576,95	68.042,78	20.858,10	0,00	261.761,63
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





Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 6.686.135,56, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.625.076,63. Desde montante foram pagos R\$ 1.441.526,95 cancelados R\$ 4.000,00, restando de saldo a pagar R\$ 6.865.685,24.

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

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO I DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 217/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00





Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
Contribuição do Salário Educação - QSE	8.654,10	0,00	0,00	8.654,10	0,00
Auxílios Financeiro aos Municípios - FMS	26.141,24	0,00	0,00	26.141,24	0,00
Precatório Fundef	2.177.096,13	0,00	0,00	2.177.096,13	2.106.973,38
Aux. Financeiro aos Municípios	1.101,06	0,00	0,00	1.101,06	0,00
Recurso destinado ao ensino	179.824,72	0,00	0,00	179.824,72	0,00
Apoio Cultural - L. Aldir Blanc	7.718,66	0,00	0,00	7.718,66	0,00
Vigilância Alimentar (Saúde)	5.927,26	0,00	0,00	5.927,26	0,00
Apoio Financeiro (Assistência)	3.730,74	0,00	0,00	3.733,94	0,00
Primeira Infância	11.635,65	0,00	0,00	3.730,74	0,00
Portaria 2010 (Saúde)	440,72	0,00	0,00	440,72	0,00
Portaria 751-2022 - assistência	7.607,97	0,00	0,00	7.607,97	0,00
PDDE	9.062,19	0,00	0,00	3.963,48	0,00
Recurso de Covid (Saúde)	29.815,60	0,00	0,00	29.815,60	22.330,93
Recurso de Covid (Assistência)	6.770,08	0,00	0,00	6.770,08	0,00
Portaria 731/2021 (Saúde)	14.780,81	0,00	0,00	14.780,81	0,00





Portaria 1857 (Saúde)	12.032,00	0,00	0,00	12.032,00	6.690,00
Covid 19 - Saúde	2.866,72	0,00	0,00	2.866,72	0,00
Portaria 2222/2020 (Saúde)	1.500,50	0,00	0,00	1.500,50	0,00
Portaria 2358/2020 (Saúde)	27.466,00	0,00	0,00	27.466,00	0,00
CIDE	25.356,02	0,00	0,00	25.356,02	0,00
Portaria 1797/2020 (Saúde)	2.368,62	0,00	0,00	2.368,62	0,00
Portaria 2516 (Saúde)	4,84	0,00	0,00	4,84	0,00
Portaria 2.994 (Saúde)	2.772,00	0,00	0,00	2.772,00	0,00
Portaria 3.008 (Saúde)	1.510,82	0,00	0,00	1.510,82	0,00
Emenda parl. Pastor Eurico	5.076,42	0,00	0,00	5.076,42	0,00
Cessão Onerosa	9.364,50	0,00	0,00	9.364,50	0,00
Portaria 3473 (Saúde)	28.177,00	0,00	0,00	28.177,00	0,00
Portaria 3485 (Saúde)	155,90	0,00	0,00	155,90	0,00
TRAN - Educação	41.683,28	0,00	0,00	41.683,28	0,00
Brasil Carinhoso (Educação)	13.972,73	0,00	0,00	13.972,73	0,00
PNAE	1.135,32	0,00	0,00	1.135,32	0,00
PNATE	31.538,94	0,00	0,00	31.538,94	0,00
IGD - SUAS	54.032,50	0,00	0,00	54.032,50	0,00
SIGTV – Estruturação (Assistência)	589.379,29	0,00	0,00	589.379,29	584.940,00
Benefícios Eventuais	20.639,45	0,00	0,00	20.639,45	0,00
Recurso de Convênio (Assistência)	470,24	0,00	0,00	470,24	0,00
Assistência Farmacêutica (Saúde)	6.553,74	0,00	0,00	6.553,74	0,00
MAC (Saúde)	11.982,97	0,00	0,00	11.982,97	0,00

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2023

6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

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

6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Foram liquidados de restos a pagar não processados o valor de R\$ 156.485,27, referente a exercícios anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente





EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 31.12.2022

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

		DISPONÍVEL
Fonte Codigo 01	Recursos Próprios	65.721,69
Fonte Codigo 02	Recursos Destinados a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	609.013,12
Fonte Codigo 03	Contribuição do Salário-Educação	20.208,97
Fonte Codigo 04	Recursos Destinados a Manutenção da Saúde	921,42
Fonte Codigo 08	Recursos Destinados ao FUNDEB	52.667,96
Fonte Codigo 101	COVID - 19	36.585,68
Fonte Codigo 104	AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - FMS	26.141,24
Fonte Codigo 105	Portaria 1666	894,42
Fonte Codigo 106	Portaria 1857 - PSE	12.032,00
Fonte Codigo 108	Portaria 2222/2020	1.500,50
Fonte Codigo 109	Portaria 2358/2020	36.000,00
Fonte Codigo 11	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Combustíveis	25.356,02
Fonte Codigo 111	Portaria 1797/2020	7.222,98
Fonte Codigo 112	Portaria 2516 - Medicamentos Psicotrópicos	3.729,64
Fonte Codigo 113	Portaria 2.994	2.772,00
Fonte Codigo 114	Portaria 3.008	1.510,82
Fonte Codigo 115	EMENDA PARLAMENTAR PASTOR EURICO	5.076,42
Fonte Codigo 116	APOIO EMERGENCIALCULTURAL - LEI ALDIR BLANC	7.718,66
Fonte Codigo 118	Portaria 3473	28.177,00
Fonte Codigo 119	Portaria 3485 - Rede Cegonha	155,90
Fonte Codigo 12	TRAN	44.438,28
Fonte Codigo 120	Portaria 361/2021	0,00
Fonte Codigo 121	Portaria 650/2021	0,00
Fonte Codigo 122	Portaria2010	440,72
Fonte Codigo 123	PROCESSO SELETIVO SIMPLIFICADA	3.530,00
Fonte Codigo 124	Portaria 751-2022 - Assistência	7.607,97
Fonte Codigo 13	PDDE	9.062,19
Fonte Codigo 14	COVID - 19	2.866,72
Fonte Codigo 15	PNAE	1.135,32
Fonte Codigo 16	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0,00
Fonte Codigo 23	PNATE	31.538,94
Fonte Codigo 25	Assistência Farmacêutica	9.890,74
Fonte Codigo 26	Agentes Comunitários de Saúde - PACS	0,00
Fonte Codigo 28	ATENÇÃO BÁSICA	98.762,87
Fonte Codigo 31	Saúde da Família - PSF	0,00
Fonte Codigo 32	Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar - MAC	54.497,59
Fonte Codigo 35	Vigilância em Saúde	333,20
Fonte Codigo 41	Primeira Infância no SUAS	21.571,55
Fonte Codigo 44	PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE	1.029,93
Fonte Codigo 45	PISO BASICO FIXO	6.551,00
Fonte Codigo 46	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - SCFV	4.988,02
Fonte Codigo 47	Índice de Gestão Descentralizada do SUAS - IGDSUAS	54.032,50
Fonte Codigo 48	Índice de Gestão Descentralizada - IGDBF	31,80
Fonte Codigo 49	Benefício de Prestação Continuada - BPC	580,73
Fonte Codigo 50	Outras Transferências da União	0,00
Fonte Codigo 63	Vigilância Alimentar	5.927,26
Fonte Codigo 68	Benefícios Eventuais	20.639,45
Fonte Codigo 70	SIGTV-ESTRUTURAÇÃO	589.379,29
Fonte Codigo 75	Brasil Carinhoso	13.972,73
Fonte Codigo 80	Recursos de Convênios - UNIÃO	476.511,11
Fonte Codigo 81	Recursos de Convênios - ESTADO	11.494,66
Fonte Codigo 87	Portaria 731/2021 - apoio à gestante, pré-natal e puerpério	30.351,44
Fonte Codigo 90	Cessão Onerosa	9.952,77
Fonte Codigo 91	Auxílio Emergencial aos Municípios	1.101,06
Fonte Codigo 92	Precatório Fundef	3.471.101,58
Fonte Codigo 97	EXTRA ORÇAMENTÁRIO	130.231,93
Fonte Codigo 99	Apoio Financeiro Municipal	3.730,74
	Total:	6.060.690,53





As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 6.060.690,53. 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.

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 19.919.441,63. Enquanto as recebidas somam R\$ 19.919.441,63.

6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Receita Orçamentária (BO)	69.368.226,21
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	19.919.441,63
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	7.584.655,19
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)	96.872.323,03

O total dos ingressos demonstrados no Fluxo de Caixa (Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento) corresponde a soma da receita orçamentária, das transferências financeiras recebidas e de recebimentos extraorçamentários, deduzidos das inscrições de restos a pagar processados e não processados, por não se tratar de movimentação financeira.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	96.872.323,03	84.208.197,02
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.898.165,48	3.427.575,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.516.495,03	1.349.738,09
Receita de Contribuições		143.052,85	123.987,60
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		649.391,47	705.082,06
Outras Receitas Originárias		102.400,00	247.077,08
Remuneração das Disponibilidades		486.826,13	1.001.691,12
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	65.470.060,73	57.607.977,41
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		27.504.096,82	23.172.643,66
Ingressos Extraorçamentários		7.584.655,19	6.236.055,31
Transferências Financeiras Recebidas		19.919.441,63	16.936.588,35





DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	69.674.223,42
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	1.441.526,95
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	15.485,27
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	19.919.441,63
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	7.217.010,87
Total de Desembolsos (DFC)	98.603.307,14
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	91.872.511,45
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	5.708.562,86
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	1.022.232,83

O total dos desembolsos demonstrados no Fluxo de Caixa (Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento) corresponde a soma da despesa orçamentária paga, dos pagamentos de restos a pagar processados e não processados, das transferências financeiras concedidas e de pagamentos extraorçamentários.

Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos dos pagamentos extraorçamentários para não causar duplicidade.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	91.872.511,45	82.229.025,90
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	64.294.399,48	59.097.431,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	247.040,47	309.946,29
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		27.331.071,50	22.821.647,76
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.411.629,87	5.885.059,41
Transferências Financeiras Concedidas		19.919.441,63	16.936.588,35
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	4.999.811,58	1.979.171,12

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	5.708.562,86	5.057.629,89
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.681.772,42	5.057.629,89
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		26.790,44	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-5.708.562,86	-5.057.629,89

Os ingressos referem-se às receitas de capital orçamentárias (alienação de bens) R\$ 0,00.

Os desembolsos referem-se às despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 5.708.562,86, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 06	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 07	1.022.232,83	1.059.883,53
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.022.232,83	1.059.883,53
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.022.232,83	-1.059.883,53





Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferências de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida inversões financeiras totalizando R\$ 1.022.232,83.

6.9 Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

O município não possui o Regime Próprio de Previdência Social

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 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	31/12/2024	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	31/12/2024	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	31/12/2024	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	31/12/2024	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	31/12/2024	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	31/12/2024	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	31/12/2024	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.	31/12/2024	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

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

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

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

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

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



	CONTABILIDADE PÚBLICA			
--	-----------------------	--	--	--

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E 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 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.

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

