



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

20

23

PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
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	58.752.000,00	61.677.760,82	60.686.364,92	-991.395,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.200.000,00	1.200.000,00	2.148.698,59	948.698,59
Impostos	1.180.000,00	1.180.000,00	2.113.575,55	933.575,55
Taxas	20.000,00	20.000,00	35.123,04	15.123,04
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.269.000,00	4.269.000,00	4.304.535,42	35.535,42
Contribuições Sociais	3.798.000,00	3.798.000,00	3.971.900,61	173.900,61
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	471.000,00	471.000,00	332.634,81	-138.365,19
RECEITA PATRIMONIAL	646.000,00	646.000,00	386.373,16	-259.626,84
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	10.253,00	10.253,00
Valores Mobiliários	646.000,00	646.000,00	376.120,16	-269.879,84
RECEITA DE SERVIÇOS	66.000,00	66.000,00	72.352,00	6.352,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	66.000,00	66.000,00	72.352,00	6.352,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	52.529.000,00	55.454.760,82	53.751.099,31	-1.703.661,51
Transferências da União e de suas Entidades	29.833.000,00	32.758.760,82	33.346.528,29	587.767,77
Transferências do Estado e de suas Entidades	9.913.000,00	9.913.000,00	8.208.317,88	-1.704.682,12
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.783.000,00	12.783.000,00	12.188.620,26	-594.379,74
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	7.632,88	7.632,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	42.000,00	42.000,00	23.306,44	-18.693,56
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	42.000,00	42.000,00	19.731,73	-22.268,27
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	3.574,71	3.574,71
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	1.200.000,00	1.950.000,00	1.637.361,01	-312.638,99
ALIENAÇÃO DE BENS	200.000,00	200.000,00	39.700,00	-160.300,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	200.000,00	39.700,00	-160.300,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.000.000,00	1.750.000,00	1.597.661,01	-152.338,99
Transferências da União e suas Entidades	980.000,00	1.730.000,00	1.350.000,00	-380.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	20.000,00	20.000,00	247.661,01	227.661,01
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	59.952.000,00	63.627.760,82	62.323.725,93	-1.304.034,89
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)	59.952.000,00	63.627.760,82	62.323.725,93	-1.304.034,89
DÉFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	3.646.406,35	3.646.406,35
TOTAL (VII) = (V+VI)	59.952.000,00	63.627.760,82	65.970.132,28	-1.304.034,89
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	3.788.911,51	3.788.911,51	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	3.788.911,51	3.788.911,51	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

CHARLES BATISTA DE MELO
 PREFEITO
 049.197.674-71

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

PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



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 04	53.658.000,00	61.800.078,74	60.881.267,28	60.881.267,28	56.885.280,79	9181,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.209.750,00	35.257.843,02	34.634.701,87	34.634.701,87	33.636.313,04	621,14
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.444.250,00	26.542.235,72	26.246.565,41	26.246.565,41	23.248.967,75	295,77
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	5.706.000,00	5.616.593,59	5.088.865,00	5.088.865,00	4.846.163,85	527,74
INVESTIMENTOS	4.794.000,00	4.459.364,70	3.931.637,11	3.931.637,11	3.688.935,96	527,89
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	912.000,00	1.157.228,89	1.157.227,89	1.157.227,89	1.157.227,89	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	588.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446,40
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)	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446,40
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446,40
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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	315,00	0,00	315,00	315,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	315,00	0,00	315,00	315,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAL	315,00	0,00	315,00	315,00	0,00	0,00

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	192.524,14	3.154.968,16	2.104.108,55	1.024.756,02	218.627,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.930,56	1.515.510,49	578.908,96	971.770,23	23.761,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133.593,58	1.639.457,67	1.525.199,59	52.985,79	194.865,87
DESPESAS DE CAPITAL	145.765,43	120.218,56	178.449,80	6.462,00	81.072,19
INVESTIMENTOS	145.765,43	120.218,56	178.449,80	6.462,00	81.072,19
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	338.289,57	3.275.186,72	2.282.558,35	1.031.218,02	299.699,92

CHARLES BATISTA DE MELO
PREFEITO
049.197.674-71

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

PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



Documento Digitalmente assinado por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, CHARLES BATISTA DE MELO
 Acesse em: https://www.diario_pcasp.com.br/verdocumento.aspx?codigo=0685b10e-c207-454b-875b-e5edfd6e34ee

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.079.000,00	2.079.000,00	1.651.518,09	-427.481,91
RECEITAS CORRENTES	2.079.000,00	2.079.000,00	1.651.518,09	-427.481,91
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	2.079.000,00	2.079.000,00	1.651.518,09	-427.481,91
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.079.000,00	2.771.758,63	2.734.954,50	2.734.954,50	2.542.477,17	360.000,00
DESPEAS CORRENTES	1.651.000,00	2.061.894,43	2.025.091,30	2.025.091,30	1.832.613,97	360.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.651.000,00	2.061.894,43	2.025.091,30	2.025.091,30	1.832.613,97	360.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	428.000,00	709.864,20	709.863,20	709.863,20	709.863,20	0,00
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	428.000,00	709.864,20	709.863,20	709.863,20	709.863,20	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CHARLES BATISTA DE MELO
 PREFEITO
 049.197.674-71

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE JOAQUIM NABUCO

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Joaquim Nabuco conta com 15.990 habitantes e sua economia baseia-se agroindústria açucareira. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 801 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-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 1.168/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.166/2022 de 08/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.167/2022 de 20/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Infraestrutura;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Planejamento Estratégico e Integração;
- Secretaria de Agricultura;
- Secretaria de Gestão Ambiental;
- Secretaria de Esportes;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Turismo;
- Secretaria de Comunicação Social;
- Secretaria de Políticas Públicas para as Mulheres.

Entidades abrangidas:

- Câmara Municipal de Vereadores;



- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Defesa e Direito da Criança e do Adolescente;
- Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Joaquim Nabuco.

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

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

O Balanço Geral do 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 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

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 REFERÊNCIAS 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 créditos adicionais).

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



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	58.752.000,00	61.677.760,82	60.686.364,92	-991.395,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.200.000,00	1.200.000,00	2.148.698,59	948.698,59
Impostos	1.180.000,00	1.180.000,00	2.113.575,55	933.575,55
Taxas	20.000,00	20.000,00	35.123,04	15.123,04
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.269.000,00	4.269.000,00	4.304.535,42	35.535,42
Contribuições Sociais	3.798.000,00	3.798.000,00	3.971.900,61	173.900,61
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	471.000,00	471.000,00	332.634,81	-138.365,19
RECEITA PATRIMONIAL	646.000,00	646.000,00	386.373,16	-259.626,84
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	10.253,00	10.253,00
Valores Mobiliários	646.000,00	646.000,00	376.120,16	-269.879,84
RECEITA DE SERVIÇOS	66.000,00	66.000,00	72.352,00	6.352,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	66.000,00	66.000,00	72.352,00	6.352,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	52.529.000,00	55.454.760,82	53.751.099,31	-1.703.661,51
Transferências da União e de suas Entidades	29.833.000,00	32.758.760,82	33.346.528,29	587.767,44
Transferências do Estado e de suas Entidades	9.913.000,00	9.913.000,00	8.208.317,88	-1.704.682,12
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.783.000,00	12.783.000,00	12.188.620,26	-594.379,74
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	7.632,88	7.632,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	42.000,00	42.000,00	23.306,44	-18.693,56
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	42.000,00	42.000,00	19.731,73	-22.268,27
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	3.574,71	3.574,71
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	1.200.000,00	1.950.000,00	1.637.361,01	-312.638,99
ALIENAÇÃO DE BENS	200.000,00	200.000,00	39.700,00	-160.300,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	200.000,00	39.700,00	-160.300,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.000.000,00	1.750.000,00	1.597.661,01	-152.338,99
Transferências da União e suas Entidades	980.000,00	1.730.000,00	1.350.000,00	-380.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	20.000,00	20.000,00	247.661,01	227.661,01
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	59.952.000,00	63.627.760,82	62.323.725,93	-1.304.034,89
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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	59.952.000,00	63.627.760,82	62.323.725,93	-1.304.034,89
DEFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	3.646.406,35	3.646.406,35
TOTAL (VII) = (V+VI)	59.952.000,00	63.627.760,82	65.970.132,28	-1.304.034,89
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	3.788.911,51	3.788.911,51	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	3.788.911,51	3.788.911,51	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 1 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente consolidada para o exercício de 2023 foi de R\$ 61.677.760,82. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 60.686.364,92, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 991.395,90.

NOTA 2 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada para o exercício de 2023 foi de R\$ 1.950.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.637.361,01, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 312.638,99.

NOTA 3 – TOTAL: A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 59.952.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 63.627.760,82 e arrecadados R\$ 62.323.725,93, equivalente a 97,95% do total previsto atualizado.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,37%, da arrecadação total, somando R\$ 60.686.364,92. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 2.148.698,59 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 53.751.099,31, sendo que ambas representam 89,69% da



Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 1.637.361,00, representando 2,63% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	53.658.000,00	61.800.078,74	60.881.267,28	60.881.267,28	56.885.280,79	918.811,46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.209.750,00	35.257.843,02	34.634.701,87	34.634.701,87	33.636.313,04	623.141,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.444.250,00	26.542.235,72	26.246.565,41	26.246.565,41	23.248.967,75	295.670,31
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	5.706.000,00	5.616.593,59	5.088.865,00	5.088.865,00	4.846.163,85	527.728,59
INVESTIMENTOS	4.794.000,00	4.459.364,70	3.931.637,11	3.931.637,11	3.688.935,96	527.727,59
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	912.000,00	1.157.228,89	1.157.227,89	1.157.227,89	1.157.227,89	1,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	588.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446.540,05
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)	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446.540,05
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446.540,05
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 4 – DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 53.658.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 61.800.078,74, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 60.881.267,28. As liquidações totalizaram R\$ 60.881.267,28, sendo pagos o montante de R\$ 56.885.280,79, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 918.811,46.

NOTA 5 – DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 5.706.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 5.616.593,59, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 5.088.865,00. As liquidações totalizaram R\$ 5.088.865,00, sendo pagos o montante de R\$ 4.846.163,85, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 527.728,59.

NOTA 6 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO: A despesa total autorizada foi de R\$ 59.952.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 67.416.672,33. O valor total empenhado foi de R\$ 65.970.132,28, o liquidado R\$ 65.970.132,28, e o pago R\$ 61.731.444,64. A economia orçamentária foi de R\$ 1.446.540,05. O coeficiente de execução foi de 98,54%.

NOTA 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 62.323.725,93), menos as despesas empenhadas (R\$ 65.970.132,28) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.646.406,35. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



QUADRO DEMONSTRATIVO DOS TIPOS DE CRÉDITOS

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
Inicial	59.952.000,00	40.289.185,06	38.842.645,01	38.842.645,01	34.603.957,37	1.446.540,05
Suplementares		27.097.988,12	27.097.988,12	27.097.988,12	27.097.988,12	
Especiais		29.499,15	29.499,15	29.499,15	29.499,15	
Extraordinários						
Total	59.952.000,00	67.416.672,33	65.970.132,28	65.970.132,28	61.731.444,64	1.446.540,05

As despesas no exercício de 2023 foram fixadas em R\$ 59.952.000,00, atualizada pelos **créditos suplementares** que somaram R\$ 27.097.988,12, onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 3.646.261,67, mais os **créditos especiais** que somaram R\$ 29.499,15, referente a Lei Paulo Gustavo, a soma de todos os créditos formaram a dotação atualizada do exercício de 2023 no valor de R\$ 67.416.672,33, 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 da Joaquim Nabuco, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente igual a 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{62.323.725,93}{65.970.132,28} = 0,94$$

- **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 da Joaquim Nabuco, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{60.686.364,92}{60.881.267,28} = 0,99$$



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	315,00	0,00	315,00	315,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	315,00	0,00	315,00	315,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAL	315,00	0,00	315,00	315,00	0,00	0,00

NOTA 8 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 315,00, deste montante foram liquidados R\$ 315,00, pagos R\$ 315,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

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	192.524,14	3.154.968,16	2.104.108,55	1.024.756,02	218.627,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.930,56	1.515.510,49	578.908,96	971.770,23	23.761,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133.593,58	1.639.457,67	1.525.199,59	52.985,79	194.865,96
DESPESAS DE CAPITAL	145.765,43	120.218,56	178.449,80	6.462,00	81.072,19
INVESTIMENTOS	145.765,43	120.218,56	178.449,80	6.462,00	81.072,19
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	338.289,57	3.275.186,72	2.282.558,35	1.031.218,02	299.699,92

NOTA 9 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 3.613.476,29, deste montante foram pagos R\$ 2.282.558,35 e cancelados R\$ 1.031.218,02, restando de saldo a pagar R\$ 299.699,92.

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 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 X E XI 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	2.079.000,00	2.079.000,00	1.651.518,09	-427.481,91
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.079.000,00	2.079.000,00	1.651.518,09	-427.481,91

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 2.079.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 1.651.518,09, o que gerou um déficit de arrecadação de R\$ 427.481,91.

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	1.651.000,00	2.061.894,43	2.025.091,30	2.025.091,30	1.832.613,97	36.803,13
Despesa de Capital	428.000,00	709.864,20	709.863,20	709.863,20	709.863,20	1,00
TOTAL	2.079.000,00	2.771.758,63	2.734.954,50	2.734.954,50	2.542.477,17	36.804,13

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 2.079.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 2.771.758,63. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 2.734.954,50, liquidado o valor de R\$ 2.734.954,50 e pago o valor de R\$ 2.542.477,17, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 36.804,13.



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
CRAS	12.251,94	0,00	0,00	12.251,94	6.669,00
CREAS	11.275,62	0,00	0,00	11.275,62	11.275,62
INVESTIMENTO	120,00	0,00	0,00	120,00	22,00
PORTARIA 3.008/2020	11.586,00	0,00	0,00	11.586,00	11.586,00
COVID-19-APOIO À GESTAÇÃO	76.099,32	0,00	0,00	76.099,32	74.779,58
ATENÇÃO BÁSICA	269.797,11	0,00	0,00	269.797,11	19.931,49
RPPS	3.836.805,23	0,00	0,00	3.836.805,23	3.664.551,82
TOTAL					3.788.111,51

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

Não houve restos a pagar não processados liquidados neste exercício do balanço.

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



		DISPONÍVEL
Fonte Codigo 01	Recursos Ordinarios	894.496,17
Fonte Codigo 07	PNATE - Transporte Escolar	23.910,31
Fonte Codigo 10	PDDE - Manutenção Escolar	18,18
Fonte Codigo 102	Gestão SUS	13.746,15
Fonte Codigo 11	Salário-Educação	36.411,95
Fonte Codigo 12	Transferências do FUNDEB	12.671,05
Fonte Codigo 22	Assistência Farmacêutica	81.862,70
Fonte Codigo 27	1ª Infância - Criança Feliz	14.735,71
Fonte Codigo 28	CREAS - Piso Fixo de Média Complexidade - PAEFI	11.275,62
Fonte Codigo 29	SCFV - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	1,63
Fonte Codigo 30	CRAS - Piso Fixo Básico	12.251,94
Fonte Codigo 31	IGD SUAS - Gestão do SUAS	11.256,46
Fonte Codigo 32	IGDBF - Gestão do Bolsa Família e Cadastro Único	238,54
Fonte Codigo 33	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	120,00
Fonte Codigo 34	Convênios - Saúde	40.053,78
Fonte Codigo 35	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	105.860,47
Fonte Codigo 36	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	382.003,92
Fonte Codigo 39	RPPS - Plano Previdenciário	3.851.516,16
Fonte Codigo 42	Alienação de Bens/Ativos	13.044,21
Fonte Codigo 44	Extraorçamentários	106.378,57
Fonte Codigo 45	TRAN	31.802,14
Fonte Codigo 46	FEM	86.022,98
Fonte Codigo 47	FEM Mulher	12.193,86
Fonte Codigo 49	PSE - Saúde na Escola	0,10
Fonte Codigo 50	BPC - Benefício de Prestação Continuada	925,99
Fonte Codigo 55	Outros programas da união - MDS	4.628,17
Fonte Codigo 58	IGD PAB - Auxílio Brasil	271,85
Fonte Codigo 60	Emenda Parlamentar - União	11.586,00
Fonte Codigo 61	Benefícios Eventuais	10,81
Fonte Codigo 62	Covid-19 - Apoio à gestação, pré natal e puerpério.	76.099,32
Fonte Codigo 63	Portaria 2.358/2020	8.720,00
Fonte Codigo 64	PORTARIA 2.405/2020	1,55
Fonte Codigo 65	PORTARIA 2.516/2020	2,21
Fonte Codigo 73	Portaria 1.666/2020	1.691,66
Fonte Codigo 74	Portaria 1.857/2020	6,00
Fonte Codigo 75	COVID19	4.094,01
Fonte Codigo 84	Auxílio Financeiro Emergencial aos Municípios	5.707,38
Fonte Codigo 85	Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	10.278,44
Fonte Codigo 86	Atenção Primária	332.440,41
Fonte Codigo 88	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	5.323,62
Fonte Codigo 89	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	19.791,37
Fonte Codigo 90	Bônus - Cessão Onerosa	7.999,97
Fonte Codigo 93	Outras Transferências do FNDE	2.376,50
Fonte Codigo 94	Atenção Especializada	2.671,59
Total:		6.236.499,45

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 2.236.499,45. 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	4.182.433,07	Despesas do RPPS	7.844.269,39	3.661.836,39
------------------	--------------	------------------	--------------	--------------

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 16.856.928,48. Enquanto as recebidas somam R\$ 16.856.928,48.

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

Os valores demonstrados no Fluxo de Caixa (DFC) correspondentes aos ingressos e desembolsos referem-se às receitas e despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Orçamentário (BO), além de outros valores extraorçamentários constantes do Balanço Financeiro (BF), conforme demonstramos abaixo.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Receita Orçamentária (BO)	62.323.725,93
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	16.856.928,48
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	6.083.632,98
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)	85.264.287,39

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.

INGRESSOS	85.224.587,39	77.336.379,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	6.935.265,61	5.572.747,43
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.148.698,59	1.304.695,10
Receita de Contribuições	4.304.535,42	3.407.298,30
Receita Patrimonial	10.253,00	3.833,12
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	72.352,00	31.764,00
Outras Receitas Originárias	23.306,44	96.564,57
Remuneração das Disponibilidades	376.120,16	728.592,34
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B 55.348.760,32	51.437.869,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	22.940.561,46	20.325.763,53
Ingressos Extraorçamentários	6.083.632,98	5.109.054,81
Transferências Financeiras Recebidas	16.856.928,48	15.216.708,72

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	56.885.280,79
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	2.104.108,55
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	315,00



Transferências Financeiras Concedidas (BF)	16.856.928,48
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	6.083.040,88
Total de Desembolsos (DFC)	86.954.287,35
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	81.929.673,70
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	3.867.385,76
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	1.157.227,89

O total dos desembolsos demonstrados no Fluxo de Caixa (Desembolsos de Atividades Operacionais, 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 dos pagamentos extraorçamentários.

Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DCA 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)		81.929.673,70	75.468.785,50
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	56.888.311,50	53.463.462,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	2.101.392,84	1.813.136,20
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		22.939.969,36	20.192.186,87
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.083.040,88	4.975.478,20
Transferências Financeiras Concedidas		16.856.928,48	15.216.708,20

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		39.700,00	164.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS		39.700,00	164.600,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.867.385,76	4.505.058,60
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.859.002,86	4.482.558,60
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		8.382,90	22.500,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.827.685,76	-4.340.458,60

Os ingressos correspondem a soma das receitas de alienação de bens (leilão) no valor de R\$ 39.700,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		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		1.157.227,89	1.124.153,96
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		709.863,20	759.085,62
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		447.364,69	365.068,34
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.157.227,89	-1.124.153,96



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 IPS, 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.: 13ºsalário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2022	CONCLUÍDO

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
DRAA	SISTEMA ATUARIL	ATUÁRIO	31/12/2015	CONCLUÍDO

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2022	CONCLUÍDO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPECÍFICO DA STN	CONCLUÍDO

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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

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	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPECÍFICO DA STN	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 CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

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 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 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 2020, 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.

CHARLES BATISTA DE MELO
 Prefeito

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
 Responsável pelo Controle Interno

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