

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		92.646.556,99	68.129.681,65	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		69.197.730,08	47.757.547,41
<u>TESOURO</u>		<u>77.932.704,97</u>	<u>63.578.714,83</u>	<u>TESOURO</u>		<u>55.950.857,74</u>	<u>45.873.649,84</u>
<u>GERAL</u>		<u>71.660.601,73</u>	<u>60.003.081,56</u>	<u>GERAL</u>		<u>55.950.857,74</u>	<u>45.584.146,45</u>
GERAL TOTAL		166.738,93	0,00	ORDINARIO		0,00	289.503,39
ORDINARIO		5.270.841,00	3.575.633,27	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>625.927,67</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		834.523,31	0,00	GERAL		625.927,67	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>4.977.713,68</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>12.620.944,67</u>	<u>1.883.897,57</u>
GERAL		170.678,21	0,00	GERAL		11.920.984,67	1.883.897,57
ORDINARIO		4.807.035,47	0,00	ORDINARIO		699.960,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>9.736.138,34</u>	<u>4.550.966,82</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		24.298.570,33	23.059.041,70
GERAL		0,00	4.550.966,82	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GERAL TOTAL		7.550.657,96	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		2.185.480,38	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		577.833,57	1.943.634,20	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>24.298.570,33</u>	<u>23.059.041,70</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>577.833,57</u>	<u>1.943.634,20</u>	REPASSE CONCEDIDO		24.298.570,33	23.059.041,70
REPASSE RECEBIDO		577.833,57	1.943.634,20	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.683.162,34	2.681.643,09
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>496.734,31</u>	<u>865.029,19</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		496.734,31	865.029,19
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.079.897,23</u>	<u>1.740.367,65</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.665.950,53	2.421.560,53	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		718.590,56	918.983,95
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.837.052,80</u>	<u>507.419,01</u>	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	8.409,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.837.052,80	507.419,01	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		358.407,41	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.749.730,08</u>	<u>1.845.663,66</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		227.700,92	46.343,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.032.243,96	1.031.083,20	PENSÃO ALIMENTÍCIA		84.416,03	64.253,71
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		4.548,75	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.092,00	868,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		625.610,22	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		24.435,26	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		245.726,72	47.207,09	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		653.598,47	691.479,11
PENSÃO ALIMENTÍCIA		81.518,39	64.253,81	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.656,58	10.029,44
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.008,00	1.066,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>106.530,80</u>	<u>76.246,25</u>
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		28.461,39	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		99.214,90	76.243,15
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		718.730,41	691.150,60	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		7.312,40	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.882,24	10.902,96	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		3,50	3,10
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>79.167,65</u>	<u>68.477,86</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		10.384.267,67	6.673.389,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		73.038,51	68.477,81				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		6.100,40	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		10.384.267,67	6.673.389,33
MATERNIDADE PAGO				BANCOS		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		28,74	0,05	CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.673.389,33	7.676.745,15	CONTA ÚNICA		10.384.267,67	6.673.389,33
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.673.389,33</u>	<u>7.676.745,15</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		6.673.389,33	7.676.745,15	TOTAL		106.563.730,42	80.171.621,53
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		106.563.730,42	80.171.621,53				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: dc54060c-621f-4312-9e83-d2fa41bd6c8f

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017.226/O-3

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dc54060c-621f-4312-9e83-d2fa41bd6c8f

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	91.578.500,50	13.645.795,53	77.932.704,97	74.873.918,43	11.295.203,60	63.578.714,83
1 ORDINARIO	5.270.841,00	0,00	5.270.841,00	3.575.633,27	0,00	3.575.633,27
100 GERAL TOTAL	166.738,93	0,00	166.738,93	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	85.306.397,26	13.645.795,53	71.660.601,73	71.298.285,16	11.295.203,60	60.003.081,56
300 SAÚDE	834.523,31	0,00	834.523,31	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	4.977.713,68	0,00	4.977.713,68	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	4.807.035,47	0,00	4.807.035,47	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	170.678,21	0,00	170.678,21	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	9.736.138,34	0,00	9.736.138,34	4.550.966,82	0,00	4.550.966,82
1 ORDINARIO	2.185.480,38	0,00	2.185.480,38	0,00	0,00	0,00
100 GERAL TOTAL	7.550.657,96	0,00	7.550.657,96	0,00	0,00	0,00
110 GERAL			0,00	4.550.966,82		4.550.966,82
TOTAL	106.292.352,52	13.645.795,53	92.646.556,99	79.424.885,25	11.295.203,60	68.129.681,65

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017.226/O-3



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1014/2021, de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de



Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura municipal de Paudalho uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das



operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01	92.646.556,99	68.129.681,65
TESOURO	77.932.704,97	63.578.714,83
GERAL	71.660.601,73	60.003.081,56
GERAL TOTAL	166.738,93	0,00
ORDINARIO	6.105.364,31	3.575.633,27
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	4.977.713,68	0,00
GERAL	170.678,21	0,00
ORDINARIO	4.807.035,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	9.736.138,34	4.550.966,82



GERAL	0,00	4.550.966,82
GERAL TOTAL	7.550.657,96	0,00
ORDINARIO	2.185.480,38	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 02	577.833,57	1.943.634,20
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>577.833,57</u>	<u>1.943.634,20</u>
REPASSE RECEBIDO	577.833,57	1.943.634,20
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 03	6.665.950,53	2.421.560,53
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>3.837.052,80</u>	<u>507.419,01</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.837.052,80	507.419,01
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 04	2.749.730,08	1.845.663,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.032.243,96	1.031.083,20
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.548,75	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	625.610,22	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	245.726,72	47.207,09
PENSÃO ALIMENTÍCIA	81.518,39	64.253,81
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.008,00	1.066,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	28.461,39	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	718.730,41	691.150,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.882,24	10.902,96
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>79.167,65</u>	<u>68.477,86</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	73.038,51	68.477,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	6.100,40	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	28,74	0,05
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 05	6.673.389,33	7.676.745,15
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>6.673.389,33</u>	<u>7.676.745,15</u>
CONTA ÚNICA	6.673.389,33	7.676.745,15
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	106.563.730,42	80.171.621,53

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 68.129.681,65. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 61.831.086,68, representando um aumento de 10,00%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 1.943.634,20, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 3,00% do total geral e equivalem a R\$ 2.421.560,53, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários



Nota 04 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 1.845.663,66, destacando-se as Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 1.031.083,20, que representa 42,57% do total do grupo.

Nota 05 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 7.676.745,15, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 7.676.745,15.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 09	47.757.547,41	36.015.176,85
TESOURO NOTA 10	45.873.649,84	33.231.516,00
GERAL	45.584.146,45	33.231.516,00
ORDINARIO	289.503,39	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	1.883.897,57	2.783.659,05
GERAL	1.883.897,57	2.783.659,05
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 11	23.059.041,70	20.454.404,19
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O PPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	23.059.041,70	20.454.404,19
REPASSE CONCEDIDO	23.059.041,70	20.454.404,19
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 12	2.681.643,09	3.169.946,16
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 13	865.029,19	1.645.725,82
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	1.500,00
RP PROCESSADOS PAGOS	865.029,19	1.644.225,82
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 14	1.740.367,65	1.444.345,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	918.983,95	806.942,78
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	8.409,60	0,00



OUTROS CONSIGNATÁRIOS	46.343,84	4.608,88
PENSÃO ALIMENTÍCIA	64.253,71	51.475,06
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	868,00	2.318,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	691.479,11	567.154,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.029,44	11.846,96
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>76.246,25</u>	<u>79.874,74</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	76.243,15	53.670,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	26.195,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3,10	8,11
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 15	6.673.389,33	7.676.745,55
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>6.673.389,33</u>	<u>7.676.745,55</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	6.673.389,33	7.676.745,55
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 06 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 47.757.547,41. Houve um aumento na proporção de 32,60% comparado ao exercício de 2020.

Nota 07 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 23.059.041,70, composto por repasses concedidos.

Nota 08 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.681.643,09 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 09 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 1.740.367,65, destacando-se as Contribuições ao RGPS no valor de R\$ 918.983,95, que corresponde a 52,80% do total do grupo.

Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 6.673.389,33, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 6.673.389,33. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma diminuição de 15,03%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
----------------------------	----------------------------



R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 8.626.737,94	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 6.685,20	R\$ -
	Transferências Financeiras ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 8.633.423,14	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$ 2.155.330,37	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 506.450,09	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 2.661.780,46	R\$ -
	TOTAL	R\$ 11.295.203,60	R\$ -



X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
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
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador

