

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - 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 04 | 1.063.298,95 | 1.356.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 93.444,86 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | | 798.298,95 | 1.126.298,95 | 1.074.998,57 | 1.074.998,57 | 980.605,49 | 51.000,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | | 265.000,00 | 230.000,00 | 188.055,52 | 188.055,52 | 154.004,31 | 41.944,48 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) | NOTA 05 | 70.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 |
| INVESTIMENTOS | | 70.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 |
| 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 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | | 1.133.298,95 | 1.372.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 109.444,86 |
| 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) | | 1.133.298,95 | 1.372.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 109.444,86 |
| SUPERÁVIT (XIV) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | NOTA 06 | 1.133.298,95 | 1.372.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 109.444,86 |
| RESERVA DO RPPS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-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 | 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 | NOTA 07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e) JAN A DEZ 2023 |
|----------------------------|------------------------------|--|-----------|----------------|--------------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 35.849,44 | 14.977,77 | 0,00 | 20.871,67 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 28.152,91 | 7.281,24 | 0,00 | 20.871,67 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 7.696,53 | 7.696,53 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 7.975,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.975,00 |
| INVESTIMENTOS | 7.975,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.975,00 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | NOTA 08 | 7.975,00 | 35.849,44 | 14.977,77 | 28.846,67 |

JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO
PRESIDENTE
686.807.754-87

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (b-c) |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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-h) |
|-----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPEAS 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 DESPEAS CORRENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPEAS 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 |
| 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 |

Documento Assinado Digitalmente por JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://site.reeppm.com.br/validadorDoc.seam?Codigo do documento: 58dad594-faaf-42d2-b04a-b851e04c19a0

JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO
 PRESIDENTE
 686.807.754-87

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017.226/O-3



AUTARQUIA DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE PAUDALHO - ATTP
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Autarquia de Trânsito e Transportes de Paudalho - ATTP
b) **CNPJ:** 28.867.138/0001-01
c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal
d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
e) **Dados do representante legal:** Jorge Alberto de Moura Monteiro
f) **Período:** 01/01/2023 a 31/12/2023
g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.665 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 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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.

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 se aplica a esta demonstração.

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 ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO d = (c-b) |
|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| RECEITAS CORRENTES(I) - NOTA 01 | 50.000,00 | 50.000,00 | 396,62 | -49.603,38 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| Taxas | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 5.000,00 | 5.000,00 | 227,36 | -4.772,64 |
| Valores Mobiliários | 5.000,00 | 5.000,00 | 227,36 | -4.772,64 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 5.000,00 | 5.000,00 | 169,26 | -4.830,74 |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos | 5.000,00 | 5.000,00 | 169,26 | -4.830,74 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) - NOTA 02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) | 50.000,00 | 50.000,00 | 396,62 | -49.603,38 |
| 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) | 50.000,00 | 50.000,00 | 396,62 | -49.603,38 |
| DÉFICIT (VI) - NOTA 03 | 0,00 | 0,00 | 1.262.657,47 | 0,00 |
| TOTAL (VII) = (V+VI) | 50.000,00 | 50.000,00 | 1.263.054,09 | -49.603,38 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reabertura de Créditos Adicionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 50.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 396,62, o que apresenta uma insuficiência de receita corrente de R\$ 49.603,38.

Nota 02 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. Não houve previsão de arrecadação e arrecadação de receita de capital na entidade no exercício de 2023.

Nota 03 – Déficit: A diferença entre as receitas orçamentárias arrecadas e as despesas empenhadas no exercício de 2023, geraram um déficit orçamentário no valor total de R\$ 1.262.657,47.

| 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 | 1.063.298,95 | 1.356.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 93.244,86 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 798.298,95 | 1.126.298,95 | 1.074.998,57 | 1.074.998,57 | 980.605,49 | 51.300,38 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 265.000,00 | 230.000,00 | 188.055,52 | 188.055,52 | 154.004,31 | 41.944,48 |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX) -NOTA 05 | 70.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 |
| INVESTIMENTOS | 70.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 |
| 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 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) | 1.133.298,95 | 1.372.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 109.244,86 |
| 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) - NOTA 06 | 1.133.298,95 | 1.372.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 109.244,86 |
| SUPERÁVIT (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XV)=(XIII + XIV) | 1.133.298,95 | 1.372.298,95 | 1.263.054,09 | 1.263.054,09 | 1.134.609,80 | 109.244,86 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 04 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de R\$ 1.063.298,95, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 1.356.298,95. Desses valores foram empenhados R\$ 1.263.054,09, liquidados R\$ 1.263.054,09, dos quais foram pagos R\$ 1.134.609,80.

Nota 05 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital inicialmente fixadas para o exercício de 2023 somara R\$ 70.000,00, sendo fonte de anulação R\$ 54.000,00.

Nota 06 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 1.133.298,95 sendo atualizada ao valor de R\$ 1.372.298,95. O valor empenhado total foi de R\$ 1.263.054,09, o liquidado R\$ 1.263.054,09 e o pago total de R\$ 1.134.609,80.

| RESTOS A PAGAR | INSCRITOS | | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|---------------------------------------|--------------------------|---|----------------------|-----------------|----------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | | |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL – NOTA 07 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | R\$ 0,00 | R\$ 35.849,44 | R\$ 14.977,77 | R\$ 0,00 | R\$ 20.871,67 |
| DESPESAS DE CAPITAL | R\$ 7.975,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 7.975,00 |
| TOTAL – NOTA 08 | R\$ 7.975,00 | R\$ 35.849,44 | R\$ 14.977,77 | R\$ 0,00 | R\$ 28.846,67 |

Nota 07 – Restos a Pagar Não Processados: No exercício de 2023 não houve movimentação de restos a pagar não processados.

Nota 08 – Restos a Pagar Processados: O saldo informado de Restos a Pagar Liquidados foi de R\$ 28.846,67 no exercício de 2023.



V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216

| TIPOS DE CRÉDITOS | DOTAÇÃO INICIAL (a) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (b) | DESPESA EMPENHADA (c) | DESPESA LIQUIDADADA (d) | DESPESA PAGA (e) | SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| INICIAL | R\$ 1.133.298,95 | R\$ 1.372.298,95 | R\$ 1.263.054,09 | R\$ 1.263.054,09 | R\$ 1.134.609,80 | R\$109.244,86 |
| SUPLEMENTAR | - | | | | | |
| ESPECIAIS | - | R\$ - | R\$ 1.263.054,09 | R\$ 1.263.054,09 | R\$ 1.134.609,80 | R\$109.244,86 |
| EXTRAORDINÁRIOS | - | R\$ - | | | | |
| TOTAL | R\$ 1.133.298,95 | R\$ 1.372.298,95 | R\$ 1.263.054,09 | R\$ 1.263.054,09 | R\$ 1.134.609,80 | R\$ 109.244,86 |

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2023, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data de publicação da LOA.

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

| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS



No exercício de 2023, a autarquia não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

| FONTE | SALDO EM 2022 |
|--------------------------------|---------------|
| RECURSOS PRÓPRIOS (a) | R\$ 866,97 |
| Autarquia | R\$ 866,97 |
| RECURSOS VINCULADOS (b) | R\$ 0,00 |
| Autarquia | R\$ 0,00 |
| TOTAL c = (a+b) | R\$ 866,97 |

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| QUADRO DE CONCILIAÇÃO | VALOR |
|--|------------------|
| Total da Receita Orçamentária (BO) - I | R\$ 396,62 |
| Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II | R\$ 1.162.609,02 |
| Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III | R\$ 209.233,56 |
| Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III | R\$ 1.372.239,20 |
| Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V | R\$ 1.134.609,80 |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI | R\$ 14.977,77 |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII | R\$ 0,00 |
| Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII | R\$ 0,00 |
| Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX | R\$ 221.178,23 |
| Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX | R\$ 1.370.765,80 |
| Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X | R\$ 1.473,40 |

Construindo um novo amanhã!

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

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

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

A análise não se aplica a esta entidade, uma vez que o município de Paudalho/PE, não possui entidade de Regime Próprio de Previdência.



XX – 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 | 01/01/2023 | |
| 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 | 01/01/2023 | |



| | | | | |
|---|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 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 |

Jorge Alberto de Moura Monteiro
Presidente

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador