

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	184.346.000,00	184.346.000,00	172.416.501,84	-11.929.498,16
Nota 01				
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.346.000,00	11.346.000,00	11.236.493,27	-109.506,73
Impostos	4.942.000,00	4.942.000,00	7.623.629,93	2.681.629,93
Taxas	6.404.000,00	6.404.000,00	3.612.863,34	-2.791.136,66
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	18.203.000,00	18.203.000,00	15.383.565,76	-2.819.434,24
Contribuições Sociais	16.403.000,00	16.403.000,00	13.145.593,61	-3.257.406,39
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.800.000,00	1.800.000,00	2.237.972,15	437.972,15
RECEITA PATRIMONIAL	2.248.600,00	2.248.600,00	1.649.868,32	-598.731,68
Valores Mobiliários	2.248.600,00	2.248.600,00	1.649.868,32	-598.731,68
TRANSFERENCIAS CORRENTES	149.240.400,00	149.240.400,00	138.697.034,08	-10.543.365,92
Transferências da União e de suas Entidades	96.249.400,00	96.249.400,00	88.323.599,31	-7.925.800,69
Transferências do Estado e de suas Entidades	9.769.000,00	9.769.000,00	8.222.454,18	-1.546.545,82
Transferências de Instituições Privadas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	43.172.000,00	43.172.000,00	42.150.980,59	-1.021.019,41
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.308.000,00	3.308.000,00	5.449.540,41	2.141.540,41
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.057.000,00	1.057.000,00	79.141,24	-977.858,76
Demais Receitas Correntes	2.251.000,00	2.251.000,00	5.370.399,17	3.119.399,17
RECEITAS DE CAPITAL (II)	11.654.000,00	11.654.000,00	3.423.080,80	-8.230.919,20
Nota 02				
ALIENAÇÃO DE BENS	3.000.000,00	3.000.000,00	62.200,00	-2.937.800,00
Alienação de Bens Móveis	3.000.000,00	3.000.000,00	62.200,00	-2.937.800,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.654.000,00	4.654.000,00	3.360.420,80	-1.293.579,20
Transferências da União e suas Entidades	3.605.000,00	3.605.000,00	3.148.606,35	-456.393,65
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.049.000,00	1.049.000,00	211.814,45	-837.185,55
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.000.000,00	4.000.000,00	460,00	-3.999.540,00
Demais Receitas de Capital	4.000.000,00	4.000.000,00	460,00	-3.999.540,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	196.000.000,00	196.000.000,00	175.839.582,64	-20.160.417,36
Nota 03				
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)	196.000.000,00	196.000.000,00	175.839.582,64	-20.160.417,36
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	10.915.189,93	10.915.189,93
Nota 04				
TOTAL (VII) = (V+VI)	196.000.000,00	196.000.000,00	186.754.772,57	-20.160.417,36
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (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



Documentação em: <http://www.brejo.com.br> Acesso em: 13/12/2023 às 10:00:00

DE SANDE

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

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)	Doc. em anexo 12
DESPESAS CORRENTES (VIII)	179.321.200,00	193.766.487,93	179.198.834,23	179.198.834,23	172.705.354,50	14.567.653,70	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	123.609.000,00	126.191.555,40	121.531.701,21	121.531.701,21	116.860.993,90	4.659.854,19	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	55.707.200,00	67.569.932,53	57.667.133,02	57.667.133,02	55.844.360,60	9.902.799,91	
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	16.588.800,00	8.917.700,00	7.555.938,34	7.555.938,34	7.500.931,63	1.361.766,66	
INVESTIMENTOS	15.374.231,36	8.217.131,36	7.024.969,57	7.024.969,57	6.969.962,86	1.192.666,99	
INVERSÕES FINANCEIRAS	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.064.568,64	700.568,64	530.968,77	530.968,77	530.968,77	169.999,87	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	196.000.000,00	202.684.187,93	186.754.772,57	186.754.772,57	180.206.286,13	15.929.411,36	
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)	196.000.000,00	202.684.187,93	186.754.772,57	186.754.772,57	180.206.286,13	15.929.411,36	
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	196.000.000,00	202.684.187,93	186.754.772,57	186.754.772,57	180.206.286,13	15.929.411,36	
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	1.590.769,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590.769,91
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	1.590.769,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590.769,91
DESPESAS DE CAPITAL	2.203.348,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.203.348,83
INVESTIMENTOS	2.203.348,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.203.348,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.794.118,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3.794.118,74

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	16.938.805,35	3.769.140,28	2.515.122,49	13.086,00	18.179.737,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.676.824,85	1.114.845,46	1.300.888,74	13.086,00	12.477.695,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.261.980,50	2.654.294,82	1.214.233,75	0,00	5.702.041,57
DESPESAS DE CAPITAL	273.104,27	25.461,00	0,00	0,00	298.565,27
INVESTIMENTOS	273.104,27	25.461,00	0,00	0,00	298.565,27
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	17.211.909,62	3.794.601,28	2.515.122,49	13.086,00	18.478.302,41

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

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	9.958.000,00	9.958.000,00	6.993.658,39	-2.964.341,61
RECEITAS CORRENTES	9.958.000,00	9.958.000,00	6.993.658,39	-2.964.341,61
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	9.158.000,00	9.158.000,00	6.993.658,39	-2.164.341,61
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA)	800.000,00	800.000,00	0,00	-800.000,00
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 DOTACÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.533.000,00	9.648.860,00	9.163.564,81	9.163.564,81	6.944.523,10	485.295,19
DESPEAS CORRENTES	8.513.000,00	9.628.860,00	9.163.564,81	9.163.564,81	6.944.523,10	465.295,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.513.000,00	9.628.860,00	9.163.564,81	9.163.564,81	6.944.523,10	465.295,19
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	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
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	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
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 Eletronicamente em: 31/12/2023 14:05:58
 Assinado por: HAMILIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Documento: 820H77d-661e-42b3-a138-4dd9b7c253aa



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 217, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 10.091.528/0001/77
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | Centro | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 48.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 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 603 de 18 de janeiro de 2023. 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:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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 outubro de 2021 e Portaria STN nº 1131 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

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- Administração Direta: Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus
- Poder Legislativo
- Fundo Municipal de Saúde
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Fundo Municipal de Direito da Criança e do Adolescente de Brejo da Madre de Deus
- Instituto de Previdência Própria
- Instituto de Previdência Financeira

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

- 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 ORÇAMENTARIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	Nota 01	184.346.000,00	184.346.000,00	172.416.501,84	-11.929.498,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		11.346.000,00	11.346.000,00	11.236.493,27	-109.506,73
Impostos		4.942.000,00	4.942.000,00	7.623.629,93	2.681.629,93
Taxas		6.404.000,00	6.404.000,00	3.612.863,34	-2.791.136,66
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		18.203.000,00	18.203.000,00	15.383.565,76	-2.819.434,24
Contribuições Sociais		16.403.000,00	16.403.000,00	13.145.593,61	-3.257.406,39
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		1.800.000,00	1.800.000,00	2.237.972,15	437.972,15
RECEITA PATRIMONIAL		2.248.600,00	2.248.600,00	1.649.868,32	-598.731,68
Valores Mobiliários		2.248.600,00	2.248.600,00	1.649.868,32	-598.731,68
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		149.240.400,00	149.240.400,00	138.697.034,08	-10.543.365,92
Transferências da União e de suas Entidades		96.249.400,00	96.249.400,00	88.323.599,31	-7.925.800,69
Transferências de Outras Instituições Públicas		9.769.000,00	9.769.000,00	8.222.454,18	-1.546.545,82
Transferências de Instituições Privadas		50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas		43.172.000,00	43.172.000,00	42.150.980,59	-1.021.019,41
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		3.308.000,00	3.308.000,00	5.449.540,41	2.141.540,41
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		1.057.000,00	1.057.000,00	79.141,24	-977.858,76
Demais Receitas Correntes		2.251.000,00	2.251.000,00	5.370.399,17	3.119.399,17
RECEITAS DE CAPITAL (II)	Nota 02	11.654.000,00	11.654.000,00	3.423.080,80	-8.230.919,20
ALIENAÇÃO DE BENS		3.000.000,00	3.000.000,00	62.200,00	-2.937.800,00
Alienação de Bens Móveis		3.000.000,00	3.000.000,00	62.200,00	-2.937.800,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		4.654.000,00	4.654.000,00	3.360.420,80	-1.293.579,20
Transferências da União e suas Entidades		3.605.000,00	3.605.000,00	3.148.606,35	-456.393,65
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		1.049.000,00	1.049.000,00	211.814,45	-837.185,55
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		4.000.000,00	4.000.000,00	460,00	-3.999.540,00
Demais Receitas de Capital		4.000.000,00	4.000.000,00	460,00	-3.999.540,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	Nota 03	196.000.000,00	196.000.000,00	175.839.582,64	-20.160.417,36
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)		196.000.000,00	196.000.000,00	175.839.582,64	-20.160.417,36
DEFICIT (VI)		0,00	0,00	10.915.189,93	10.915.189,93
TOTAL (VII) = (V+VI)		196.000.000,00	196.000.000,00	186.754.772,57	-20.160.417,36
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (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, 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\$ 184.346.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 172.416.501,84, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita corrente de R\$ 11.929.498,16.

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. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 11.654.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 3.423.080,80, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 8.230.919,20.

Nota 03 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2023 é de R\$ 196.000.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 175.839.582,64, apresentando uma insuficiência na arrecadação de R\$ 20.160.417,36.

Nota 04 – Déficit: A diferença entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício de 2023, geraram um déficit orçamentário de R\$ 10.915.189,93.



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	179.321.200,00	193.766.487,93	179.198.834,23	179.198.834,23	172.705.354,50	14.567.653,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		123.609.000,00	126.191.555,40	121.531.701,21	121.531.701,21	116.860.993,90	4.659.854,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		55.707.200,00	67.569.932,53	57.667.133,02	57.667.133,02	55.844.360,60	9.902.799,51
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	Nota 05	16.588.800,00	8.917.700,00	7.555.938,34	7.555.938,34	7.500.931,63	1.361.761,66
INVESTIMENTOS		15.374.231,36	8.217.131,36	7.024.969,57	7.024.969,57	6.969.962,86	1.192.161,79
INVERSÕES FINANCEIRAS		150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		1.064.568,64	700.568,64	530.968,77	530.968,77	530.968,77	169.599,87
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	Nota 06	196.000.000,00	202.684.187,93	186.754.772,57	186.754.772,57	180.206.286,13	15.929.415,36
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)		196.000.000,00	202.684.187,93	186.754.772,57	186.754.772,57	180.206.286,13	15.929.415,36
SUPERÁVIT (XIV)	Nota 07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)		196.000.000,00	202.684.187,93	186.754.772,57	186.754.772,57	180.206.286,13	15.929.415,36
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 05 – 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\$ 179.321.200,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 193.766.487,93. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 179.198.834,23, liquidados R\$ 179.198.834,23, dos quais foram pagos R\$ 172.705.354,50.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 somaram R\$ 16.588.800,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 8.917.700,00. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 7.555.938,34, liquidados R\$ 7.555.938,34, dos quais foram pagos R\$ 172.705.354,50.

Nota 07 – Subtotal das despesas: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 196.000.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 202.684.187,93. O valor empenhado total foi de R\$ 186.754.772,57, o liquidado R\$ 186.754.772,57 e o pago total de R\$ 180.206.286,13.

Dos valores empenhados, destacam-se os do Prefeitura Municipal que soma R\$ 103.026.577,39 que representa 61,32% do total empenhado no Município. Vale ressaltar outros valores substanciais como os do Fundo Municipal de Saúde somando R\$ 42.859.094,06, representando 25,28% do total e o Instituto Previdenciário Financeiro com R\$ 13.386.885,39 responsável por 8,04%.

Nota 10 – Superavit: O superavit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 166.201.027,36 e a despesa empenhada total de R\$ 168.107.656,92, podemos concluir que houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 1.906.629,56.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	1.590.769,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590.769,91
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	1.590.769,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.590.769,91
DESPESAS DE CAPITAL	2.203.348,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.203.348,83
INVESTIMENTOS	2.203.348,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.203.348,83
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 08 3.794.118,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3.794.118,74

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 3.794.118,74 e em 31 de dezembro do exercício anterior totalizam R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos, não foram efetuados pagamentos ou cancelamentos, deixando um saldo total de R\$ 3.794.118,74.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	16.938.805,35	3.769.140,28	2.515.122,49	13.086,00	18.179.737,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.676.824,85	1.114.845,46	1.300.888,74	13.086,00	12.477.695,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.261.980,50	2.654.294,82	1.214.233,75	0,00	5.702.041,57
DESPESAS DE CAPITAL	273.104,27	25.461,00	0,00	0,00	298.565,27
INVESTIMENTOS	273.104,27	25.461,00	0,00	0,00	298.565,27
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 09 17.211.909,62	3.794.601,28	2.515.122,49	13.086,00	18.478.302,41

Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 17.211.909,62 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 3.794.601,28. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 2.515.122,49 e cancelado o montante de R\$ 13.086,00, deixando um saldo total de R\$ 18.478.302,41.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 217

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\$ 196.000.000,00	R\$ 201.869.160,22	R\$ 186.754.772,57	R\$ 186.754.772,57	R\$ 180.206.286,13	R\$ 15.929.415,36
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-					
EXTRAORDINÁRIOS	-					
TOTAL	R\$ 196.000.000,00	R\$ 202.684.187,93	R\$ 186.754.772,57	R\$ 186.754.772,57	R\$ 180.206.286,13	R\$ 15.929.415,36

VI – VI – DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS EM QUADROS COMPLEMENTARES SEGUINDO O MODELO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO APROVADO PELA



STN:

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	9.958.000,00	9.958.000,00	6.993.658,39	-2.964.341,61
RECEITAS CORRENTES	9.958.000,00	9.958.000,00	6.993.658,39	-2.964.341,61
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	9.158.000,00	9.158.000,00	6.993.658,39	-2.164.341,61
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA)	800.000,00	800.000,00	0,00	-800.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 9.958.000,00. A previsão foi atualizada pelos créditos adicionais e resultou em R\$ 9.958.000,00. Houve arrecadação de R\$ 6.993.658,39, o que gerou uma insuficiência de arrecadação de R\$ 2.964.341,61.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	8.533.000,00	9.648.860,00	9.163.564,81	9.163.564,81	6.944.523,10	485.295,19
DESPESAS CORRENTES	8.513.000,00	9.628.860,00	9.163.564,81	9.163.564,81	6.944.523,10	465.295,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.513.000,00	9.628.860,00	9.163.564,81	9.163.564,81	6.944.523,10	465.295,19
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	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
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	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 8.533.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 9.648.860,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 4.075.600,33, liquidado o valor de R\$ 9.163.564,81 e pago o valor de R\$ 9.163.564,81, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 485.295,19.

VII – 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.

VIII – 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 da publicação da LOA.

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

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

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



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

XI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

XIII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE.

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

XIV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS.

Descrição das Receitas Arrecadadas	VALOR	Descrição das Despesas Empenhadas	VALOR	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit
Município (exceto RPPS)	R\$ 156.808.450,53	Município (exceto RPPS)	R\$ 166.617.824,35	-R\$ 9.809.373,82
Receitas do RPPS	R\$ 19.031.132,11	Despesas do RPPS	R\$ 20.136.948,22	-R\$ 1.105.816,11
TOTAL	R\$ 175.839.582,64	TOTAL	R\$ 186.754.772,57	- R\$ 10.915.189,93

O resultado da execução orçamentária baseado no Balanço Orçamentário do Município foi um déficit de - R\$ 10.915.189,93. Deste montante, o valor de -R\$ 1.105.816,11 corresponde ao RPPS.

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



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		235.554.180,06	227.040.304,83
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		33.719.927,76	25.641.419,68
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		11.236.493,27	8.279.460,33
Receita de Contribuições		15.383.565,76	14.902.887,93
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		5.450.000,41	435.259,07
Remuneração das Disponibilidades		1.649.868,32	2.023.812,35
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	142.057.454,88	140.559.607,68
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		59.776.797,42	60.839.277,47
Ingressos Extraorçamentários		24.016.332,85	26.766.537,28
Transferências Financeiras Recebidas		35.760.464,57	34.072.740,19
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		230.293.626,47	220.571.572,92
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	168.208.861,52	152.603.756,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	7.011.615,47	7.608.997,39
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		55.073.149,48	60.358.819,32
Desembolsos Extra-Orçamentários		19.312.684,91	26.286.079,13
Transferências Financeiras Concedidas		35.760.464,57	34.072.740,19
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.260.553,59	6.468.731,91

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 5.260.553,59.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		62.200,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		62.200,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.969.962,86	5.650.605,27
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.969.962,86	5.650.605,27
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-6.907.762,86	-5.650.605,27

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -6.907.762,86.

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		530.968,77	403.303,90
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		530.968,77	403.303,90
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-530.968,77	-403.303,90

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -530.968,77.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		11.946.993,13	11.562.980,70
(+)-GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.178.178,04	414.822,74
(=)-CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.768.815,09	11.977.803,44

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 2.178.178,04.

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	R\$ 175.839.582,64
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$ 35.760.464,57



Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$ 24.016.332,85
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 235.616.380,06
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 180.206.286,13
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 2.515.122,49
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ -
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 35.760.464,57
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$ 19.312.684,91
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 237.794.558,10
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	-R\$ 2.178.178,04

* 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.

XVI – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

XVI – 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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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



ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



P R E F E I T U R A D O
BREJO
da Madre de Deus