



PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aba7a8e7-24bd-48dc-ad2f-d999a932aed1

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL

20

23

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



Pág.: 1 de 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	671.200,00	671.200,00	1.047.607,40	376.407,40
RECEITA PATRIMONIAL	12.000,00	12.000,00	57.096,66	45.096,66
Valores Mobiliários	12.000,00	12.000,00	57.096,66	45.096,66
TRANSFERENCIAS CORRENTES	659.200,00	659.200,00	988.108,88	328.908,88
Transferências da União e de suas Entidades	504.200,00	504.200,00	585.992,40	81.792,40
Transferências do Estado e de suas Entidades	155.000,00	155.000,00	402.116,48	247.116,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	2.401,86	2.401,86
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	2.401,86	2.401,86
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	50.000,00	50.000,00	200.000,00	150.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000,00	50.000,00	200.000,00	150.000,00
Transferências da União e suas Entidades	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	721.200,00	721.200,00	1.247.607,40	526.407,40
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)	721.200,00	721.200,00	1.247.607,40	526.407,40
DÉFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	1.265.296,38	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	721.200,00	721.200,00	2.512.903,78	526.407,40
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

Documento Assinado em: 21/03/2024 17:23
 Assessoria: RAFAELA CISINA DOS SANTOS - MM
 Código do Documento: 481c-ad2f-d999a932aed1

FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	2.724.000,00	2.419.396,85	2.412.876,72	2.412.876,72	2.313.616,35	620.520,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.570.000,00	1.296.123,61	1.296.123,61	1.296.123,61	1.268.011,19	273.876,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.154.000,00	1.123.273,24	1.116.753,11	1.116.753,11	1.045.605,16	620.520,13
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	176.000,00	101.867,06	100.027,06	100.027,06	94.228,10	104.000,00
INVESTIMENTOS	176.000,00	101.867,06	100.027,06	100.027,06	94.228,10	104.000,00
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) NOTA 06	2.900.000,00	2.521.263,91	2.512.903,78	2.512.903,78	2.407.844,45	866.100,13
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)	2.900.000,00	2.521.263,91	2.512.903,78	2.512.903,78	2.407.844,45	866.100,13
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.900.000,00	2.521.263,91	2.512.903,78	2.512.903,78	2.407.844,45	866.100,13
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	5.949,43	63.141,50	53.842,41	0,00	15.248,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	13.998,56	13.998,56	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.949,43	49.142,94	39.843,85	0,00	15.248,52
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00
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	5.949,43	64.688,50	55.389,41	0,00	15.248,52

FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



Página 5 de 8

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
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

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	85.000,00	20.934,12	20.934,12	20.934,12	12.038,28	8.900,00
DESPESAS CORRENTES	85.000,00	20.934,12	20.934,12	20.934,12	12.038,28	8.900,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	85.000,00	20.934,12	20.934,12	20.934,12	12.038,28	8.900,00
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
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: DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesso em: https://site.teepp.com.br/validadorDoc.seam?codigo_documento:aba7a8e7-24bd-48dc-ad2f-d999a932aed1



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Assistência Social pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.116.914/0001-00, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2022, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo International Federation of Accountants (IFAC).

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados. Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 189, de 14 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão. O balanço de 2023, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 1.297.743,30 deficitário. A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas. É importante destacar que esta entidade tem composição orçamentária deficitária, dependendo de transferências financeiras repassadas pelo Poder Executivo. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>



A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais. A seguir será apresentado o Balanço Orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Receitas e Despesas

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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



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

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

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	671.200,00	671.200,00	1.047.607,40	376.407,40
RECEITA PATRIMONIAL	12.000,00	12.000,00	57.096,66	45.096,66
Valores Mobiliários	12.000,00	12.000,00	57.096,66	45.096,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	659.200,00	659.200,00	988.108,88	328.908,88
Transferências da União e de suas Entidades	504.200,00	504.200,00	585.992,40	81.792,40
Transferências do Estado e de suas Entidades	155.000,00	155.000,00	402.116,48	247.116,48
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	2.401,86	2.401,86
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	2.401,86	2.401,86
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	50.000,00	50.000,00	200.000,00	150.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	50.000,00	50.000,00	200.000,00	150.000,00
Transferências da União e suas Entidades	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	721.200,00	721.200,00	1.247.607,40	526.407,40
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)	721.200,00	721.200,00	1.247.607,40	526.407,40
DÉFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	1.265.296,38	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	721.200,00	721.200,00	2.512.903,78	526.407,40
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 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de **R\$ 671.200,00**. Durante o exercício o valor arrecadado foi de **R\$ 1.047.607,40**, o que representa um superávit de arrecadação corrente de **R\$ 376.407,40**.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de **R\$ 50.000,00**. Durante o exercício o valor arrecadado foi de **R\$ 200.000,00**, o que representa um superávit de arrecadação de capital de **R\$ 150.000,00**.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de **R\$ 721.200,00**, dos quais foram atualizados para **R\$ 721.200,00** e arrecadados **R\$ 1.247.607,40**, equivalente a 172,99% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 83,97%, da arrecadação total, somando **R\$ 1.047.607,40**. Dentre as que mais se destacaram estão as transferências correntes que somaram **R\$ 988.108,88** e a Receita Patrimonial somando **R\$ 57.096,66**, que representam 83,77% da Receita total arrecadada.



As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram **R\$ 200.000,00**, representando 16,03% do total arrecadado.

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	2.724.000,00	2.419.396,85	2.412.876,72	2.412.876,72	2.313.616,35	6.520,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.570.000,00	1.296.123,61	1.296.123,61	1.296.123,61	1.268.011,19	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.154.000,00	1.123.273,24	1.116.753,11	1.116.753,11	1.045.605,16	6.520,13
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	176.000,00	101.867,06	100.027,06	100.027,06	94.228,10	1.840,00
INVESTIMENTOS	176.000,00	101.867,06	100.027,06	100.027,06	94.228,10	1.840,00
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) NOTA 06	2.900.000,00	2.521.263,91	2.512.903,78	2.512.903,78	2.407.844,45	8.360,13
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)	2.900.000,00	2.521.263,91	2.512.903,78	2.512.903,78	2.407.844,45	8.360,13
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.900.000,00	2.521.263,91	2.512.903,78	2.512.903,78	2.407.844,45	8.360,13
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de **R\$ 2.724.000,00**, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de **R\$ 2.419.396,85**, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de **R\$ 2.412.876,72**. As liquidações totalizaram **R\$ 2.412.876,72**, sendo pagos o montante de **R\$ 2.313.616,35**, restando de economia orçamentária corrente no valor de **R\$ 6.520,13**.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam **R\$ 1.154.000,00**, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de **R\$ 1.123.273,24**, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de **R\$ 1.116.753,11**. As liquidações totalizaram **R\$ 1.116.753,11**, sendo pagos o montante de **R\$ 1.045.605,16**, restando de economia orçamentária de capital no valor de **R\$ 6.520,13**.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de **R\$ 2.900.000,00**, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de **R\$ 2.521.263,91**. O valor total empenhado foi de **R\$ 2.512.903,78**, o liquidado **R\$ 2.512.903,78**, e o pago **R\$ 2.407.844,45**. A economia orçamentária foi de **R\$ 8.360,13**. O coeficiente de execução foi de 86,65%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (**R\$ 1.247.607,40**), menos as despesas empenhadas (**R\$ 2.512.903,78**) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de **R\$ 1.265.296,38**. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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

Em 2023, o Município de Barra de Guabiraba, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{1.247.607,40}{2.512.903,78} = 0,50$$

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

Em 2023, o Município de Barra de Guabiraba, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{1.047.607,40}{2.412.876,72} = 0,43$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houveram restos a pagar inscritos em anos anteriores. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram **R\$ 0,00**. Foram liquidados no exercício o valor de **R\$ 0,00**, e pagos **R\$ 0,00**. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de **R\$ 0,00**.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	5.949,43	63.141,50	53.842,41	0,00	15.248,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	13.998,56	13.998,56	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.949,43	49.142,94	39.843,85	0,00	15.248,52
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.547,00	1.547,00	0,00	0,00
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	5.949,43	64.688,50	55.389,41	0,00	15.248,52

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam **R\$ 5.949,43**, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior **R\$ 64.688,50**. Deste montante foram pagos **R\$ 55.389,41**, restando de saldo a pagar **R\$ 15.248,52**.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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



4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

Não foi previsto arrecadação de receitas intraorçamentárias.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	85.000,00	20.934,12	20.934,12	20.934,12	12.038,28	0,00
TOTAL	85.000,00	20.934,12	20.934,12	20.934,12	12.038,28	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de **R\$ 85.000,00**. Após a abertura de créditos adicionais houve atualização no valor de **R\$ 20.934,12**. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ **R\$ 20.934,12**, liquidado o valor de R\$ **R\$ 20.934,12** e pago o valor de R\$ **12.038,28**.

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

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



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

Não foram liquidados restos a pagar não processados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

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

As transferências financeiras concedidas somam **R\$ 8.300,00**. Enquanto as recebidas somam **R\$ 1.926.750,12**.

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.304.405,59	2.170.817,69
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		59.498,52	25.202,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		2.401,86	300,00
Remuneração das Disponibilidades		57.096,66	24.902,91
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	1.188.108,88	466.213,38
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.056.798,19	1.679.401,40
Ingressos Extraorçamentários		130.048,07	124.257,80
Transferências Financeiras Recebidas		1.926.750,12	1.555.143,60
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.482.789,89	1.844.594,68
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.354.378,16	1.724.786,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	13.080,60	11.726,10
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		115.331,13	108.081,69
Desembolsos Extra-Orçamentários		107.031,13	108.081,69
Transferências Financeiras Concedidas		8.300,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		821.615,70	326.223,01

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de **R\$ 1.047.607,40**, as receitas de capital no valor de **R\$ 200.000,00**, os ingressos extraorçamentários de retenções de **R\$ 130.048,07** e as transferências financeiras recebidas de **R\$ 1.926.750,12**.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de **R\$ 2.313.616,35**, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 53.842,41 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 107.031,13 e transferência financeiras concedidas de R\$ 8.300,00.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		95.775,10	36.246,78
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		93.590,10	36.246,78
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		2.185,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-95.775,10	-36.246,78

Não houveram ingressos de atividades de investimentos. Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de **R\$ 95.775,10**.

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

Não houveram ingressos das atividades de financiamento.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Contadora CRC PE nº 032783/O-1



PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aba7a8e7-24bd-48de-ad2f-d999a932aed1

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL

20

23

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	6.031.000,00	7.229.395,95	7.071.348,64	-158.047,31
RECEITA PATRIMONIAL	54.000,00	54.000,00	77.488,61	23.488,61
Valores Mobiliários	54.000,00	54.000,00	77.488,61	23.488,61
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.977.000,00	7.175.395,95	6.989.914,43	-185.480,52
Transferências da União e de suas Entidades	5.896.000,00	7.094.395,95	6.989.914,43	-104.604,05
Transferências do Estado e de suas Entidades	81.000,00	81.000,00	0,00	-81.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	3.945,60	3.945,60
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	3.945,60	3.945,60
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
Transferências da União e suas Entidades	450.000,00	450.000,00	0,00	-450.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	6.631.000,00	7.829.395,95	7.071.348,64	-758.047,31
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)	6.631.000,00	7.829.395,95	7.071.348,64	-758.047,31
DÉFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	12.391.650,37	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	6.631.000,00	7.829.395,95	19.462.999,01	-758.047,31
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

Documento Assinado em: 2024/01/05
 Assessoria em: https://www.cam.código.do/documento/aba/7867-24bd-48dc-ad2f-d999a932aed1

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 CPF 025.540.534-05

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	12.335.000,00	19.077.473,90	18.937.173,56	18.937.173,56	18.182.179,39	140.300,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.172.000,00	7.777.260,36	7.655.364,14	7.655.364,14	7.197.530,51	121.895,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.163.000,00	11.300.213,54	11.281.809,42	11.281.809,42	10.984.648,88	180.400,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.885.000,00	526.137,45	525.825,45	525.825,45	515.587,09	109.512,00
INVESTIMENTOS	1.885.000,00	526.137,45	525.825,45	525.825,45	515.587,09	109.512,00
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) NOTA 06	14.220.000,00	19.603.611,35	19.462.999,01	19.462.999,01	18.697.766,48	140.611,34
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)	14.220.000,00	19.603.611,35	19.462.999,01	19.462.999,01	18.697.766,48	140.611,34
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	14.220.000,00	19.603.611,35	19.462.999,01	19.462.999,01	18.697.766,48	140.611,34
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	48.919,21	0,00	0,00	0,00	48.919,21	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.022,16	0,00	0,00	0,00	18.022,16	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30.897,05	0,00	0,00	0,00	30.897,05	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	48.919,21	0,00	0,00	0,00	48.919,21	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	377.436,01	200.447,15	184.232,55	0,00	393.650,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	326.616,38	124.946,92	122.146,99	0,00	329.416,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.819,63	75.500,23	62.085,56	0,00	64.234,30
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	62.402,98	62.402,98	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	62.402,98	62.402,98	0,00	0,00
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	377.436,01	262.850,13	246.635,53	0,00	393.650,61

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 CPF 025.540.534-05

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)



Página 5 de 8

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
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

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.476.000,00	1.346.254,28	1.231.191,99	1.231.191,99	827.369,99	115.862,29
DESPESAS CORRENTES	1.476.000,00	1.346.254,28	1.231.191,99	1.231.191,99	827.369,99	115.862,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.476.000,00	1.346.254,28	1.231.191,99	1.231.191,99	827.369,99	115.862,29
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
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 RAFAELA CISINA DOS SANTOS em 31/12/2023 às 13:08:58. Documento: aba7a8e7-24bd-48dc-ad2f-d999a932aed1

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 CPF 025.540.534-05

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMETÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sob o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza o portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Saúde de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 378/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2023/2025;

Lei nº 376/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei nº 379/2022 de 28/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2023;



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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

O Balanço Orçamentário do Fundo é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsto inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos créditos adicionais).

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	6.031.000,00	7.229.395,95	7.071.348,64	-158.047,31
RECEITA PATRIMONIAL	54.000,00	54.000,00	77.488,61	23.488,61
Valores Mobiliários	54.000,00	54.000,00	77.488,61	23.488,61
TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.977.000,00	7.175.395,95	6.989.914,43	-185.481,04
Transferências da União e de suas Entidades	5.896.000,00	7.094.395,95	6.989.914,43	-104.481,04
Transferências do Estado e de suas Entidades	81.000,00	81.000,00	0,00	-81.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	3.945,60	3.945,60
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	3.945,60	3.945,60
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
Transferências da União e suas Entidades	450.000,00	450.000,00	0,00	-450.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	6.631.000,00	7.829.395,95	7.071.348,64	-758.047,31
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)	6.631.000,00	7.829.395,95	7.071.348,64	-758.047,31
DÉFICIT (VI) NOTA 07	0,00	0,00	12.391.650,37	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	6.631.000,00	7.829.395,95	19.462.999,01	-758.047,31
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 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 7.229.395,95. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 7.071.348,64, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 158.047,31.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 600.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 600.000,00.



Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 6.631.000,00, dos quais foram arrecadados R\$ 7.071.348,64, equivalente a 106,64% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 100,00%, da arrecadação total, somando R\$ 7.071.348,64. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 6.989.914,83, representando 98,85% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 8.433,81, representando 0,12% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	12.335.000,00	19.077.473,90	18.937.173,56	18.937.173,56	18.182.179,39	140.300,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.172.000,00	7.777.260,36	7.655.364,14	7.655.364,14	7.197.530,51	121.896,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.163.000,00	11.300.213,54	11.281.809,42	11.281.809,42	10.984.648,88	18.404,04
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.885.000,00	526.137,45	525.825,45	525.825,45	515.587,09	312,00
INVESTIMENTOS	1.885.000,00	526.137,45	525.825,45	525.825,45	515.587,09	312,00
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) NOTA 06	14.220.000,00	19.603.611,35	19.462.999,01	19.462.999,01	18.697.766,48	140.612,34
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)	14.220.000,00	19.603.611,35	19.462.999,01	19.462.999,01	18.697.766,48	140.612,34
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	14.220.000,00	19.603.611,35	19.462.999,01	19.462.999,01	18.697.766,48	140.612,34
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 12.335.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 19.077.473,90, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 18.937.173,56. As liquidações totalizaram R\$ 18.937.173,56, sendo pagos o montante de R\$ 18.182.179,39, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 140.300,34.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.885.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 526.137,45, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 515.587,09. As liquidações totalizaram R\$ 515.587,09, sendo pagos o montante de R\$ 515.587,09, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 312,00.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 14.220.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 19.603.611,35. O valor total empenhado foi de R\$ 19.462.999,01, o liquidado R\$ 19.462.999,01, e o pago R\$ 18.697.766,48. A economia orçamentária foi de R\$ 140.612,34. O coeficiente de execução foi de 99,28%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 7.071.348,64), menos as despesas empenhadas (R\$ 19.462.999,01) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 12.391.650,37. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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

Em 2023, o Fundo de Saúde de Barra de Guabiraba, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, um quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{7.071.348,64}{19.462.999,01} = 0,36$$

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

Em 2023, o Fundo de Saúde de Barra de Guabiraba, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{7.071.348,64}{18.937.173,56} = 0,37$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	48.919,21	0,00	0,00	0,00	48.919,21	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.022,16	0,00	0,00	0,00	18.022,16	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30.897,05	0,00	0,00	0,00	30.897,05	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	48.919,21	0,00	0,00	0,00	48.919,21	0,00

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores totalizam R\$ 48.919,21. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00, e cancelados R\$ 48.919,21, restando de saldo o valor de R\$ 0,00.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	377.436,01	200.447,15	184.232,55	0,00	393.650,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	326.616,38	124.946,92	122.146,99	0,00	329.416,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.819,63	75.500,23	62.085,56	0,00	64.234,30
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	62.402,98	62.402,98	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	62.402,98	62.402,98	0,00	0,00
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	377.436,01	262.850,13	246.635,53	0,00	393.650,61

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 377.436,01, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 262.850,13. Desde montante foram pagos R\$ 246.635,53 e cancelados R\$ 0,00, restando saldo a pagar R\$ 393.650,61.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

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

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) (e - f)
Despesa Correntes	1.476.000,00	1.346.254,28	1.231.191,99	1.231.191,99	827.369,99	115.062,29
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.476.000,00	1.346.254,28	1.231.191,99	1.231.191,99	827.369,99	115.062,29

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 1.476.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 1.346.254,28. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 1.231.191,99, liquidado o valor de R\$ 1.231.191,99 e pago o valor de R\$ 827.369,99, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 115.062,29.

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	43.070,79	0,00	0,00	43.070,79	0,00
INVESTIMENTO	99.993,00	0,00	0,00	99.993,00	0,00



Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

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

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

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

Não houveram restos a pagar não processados referente a exercício anteriores. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

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

			DISPONÍVEL
Fonte Codigo	00	Recursos Ordinarios	19.939,10
Fonte Codigo	01	Recursos Ordinarios	2.150,02
Fonte Codigo	22	Assistência Farmacêutica	38.467,59
Fonte Codigo	24	Vigilância em Saúde	0,00
Fonte Codigo	33	Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	99.993,00
Fonte Codigo	36	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	512.772,99
Fonte Codigo	44	Extraorçamentários	13.561,81
Fonte Codigo	75	COVID19	4.396,98
Fonte Codigo	86	Atenção Básica	0,00
Fonte Codigo	94	Atenção Especializada	304,13
Total:			691.585,62

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 691.585,62. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 11.613.448,51.

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



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		19.697.637,31	17.133.606,41
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		81.434,21	157.323,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		3.945,60	12.941,39
Remuneração das Disponibilidades		77.488,61	144.382,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	6.989.914,43	6.539.816,39
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.626.288,67	10.436.465,63
Ingressos Extraorçamentários		1.012.840,16	1.247.524,55
Transferências Financeiras Recebidas		11.613.448,51	9.188.940,08
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		19.210.198,89	17.042.821,17
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	17.459.598,24	15.265.354,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	906.813,70	904.680,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		843.786,95	872.786,95
Desembolsos Extra-Orçamentários		843.786,95	872.786,95
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		487.438,42	90.784,24

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 7.071.348,64, transferências de capital no valor de R\$ 0,00, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 1.012.840,16 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 11.613.448,51.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 18.182.179,39, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) e R\$ 184.232,55 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 843.786,95 e as transferências financeiras concedidas de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		577.990,07	727.167,54
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		483.124,21	727.167,54
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		94.865,86	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-577.990,07	-727.167,54

Não houveram ingressos das atividades de investimentos.

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 515.587,09, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 62.402,98 (Processados) e R\$ 0,00 (Não Processados).



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

Não houveram ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas e transferência de capital. Não houveram desembolsos das atividades de financiamentos.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

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