

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	86.347.000,00	114.430.405,83	114.282.635,04	114.161.540,99	110.486.219,19	147.777,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.919.000,00	62.067.492,25	62.011.131,85	62.011.131,85	61.409.963,97	56.660,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	35.408.000,00	52.362.913,58	52.271.503,19	52.150.409,14	49.076.255,22	91.111,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	6.402.000,00	7.822.658,66	6.023.422,05	6.023.422,05	5.402.743,36	1.799.236,61
INVESTIMENTOS	5.780.000,00	7.549.386,61	5.750.150,00	5.750.150,00	5.129.471,31	1.799.236,61
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	622.000,00	273.272,05	273.272,05	273.272,05	273.272,05	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	924.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 6	93.673.000,00	122.253.064,49	120.306.057,09	120.184.963,04	115.888.962,55	1.947.900,40
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	93.673.000,00	122.253.064,49	120.306.057,09	120.184.963,04	115.888.962,55	1.947.900,40
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	93.673.000,00	122.253.064,49	120.306.057,09	120.184.963,04	115.888.962,55	1.947.900,40
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	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	221.311,82	221.311,80	195.821,04	0,02	25.490,76
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	221.311,82	221.311,80	195.821,04	0,02	25.490,76
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	165.200,30	164.770,44	164.770,44	429,86	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	165.200,30	164.770,44	164.770,44	429,86	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	386.512,12	386.082,24	360.591,48	429,88	25.490,76

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9	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	550.018,66	4.453.911,64	4.096.495,82	25.500,00	881.934,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.103.595,73	2.103.595,73	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	550.018,66	2.350.315,91	1.992.900,09	25.500,00	881.934,48
DESPESAS DE CAPITAL	115.477,93	383.546,24	301.818,92	0,00	197.205,25
INVESTIMENTOS	115.477,93	383.546,24	301.818,92	0,00	197.205,25
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	665.496,59	4.837.457,88	4.398.314,74	25.500,00	1.079.139,73



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c6ca7b37-a512-4931-9f7f-0d173aa53493

Balanço Orçamentário Consolidado

MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ
ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.049.814/0001-37, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Glória do Goitá conta com 29.377 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Nesse cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 1.625 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-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



- Câmara Municipal de Vereadores

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

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

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração de Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo 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 REFERENCIAS CRUZADAS:



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://eacodoc.cocacod.com.br/portal/assinatura/assinatura.html>
Código do documento: ccca7b37-a512-4931-9740-0117a3a34935

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 1	92.323.000,00	97.421.665,81	111.982.826,35	14.561.160,54
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.598.000,00	2.598.000,00	5.188.114,91	2.590.114,91
Impostos	2.351.000,00	2.351.000,00	4.797.308,06	2.446.308,06
Taxas	247.000,00	247.000,00	390.806,85	143.806,85
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	379.000,00	379.000,00	457.556,97	78.556,97
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	379.000,00	379.000,00	457.556,97	78.556,97
RECEITA PATRIMONIAL	794.000,00	794.000,00	1.225.627,35	431.627,35
Valores Mobiliários	794.000,00	794.000,00	1.225.627,35	431.627,35
RECEITA DE SERVIÇOS	50.000,00	50.000,00	123.028,95	73.028,95
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	50.000,00	50.000,00	123.028,95	73.028,95
TRANSFERENCIAS CORRENTES	88.207.000,00	93.305.665,81	104.262.126,26	10.956.460,45
Transferências da União e de suas Entidades	51.293.209,00	56.312.122,61	58.382.073,63	2.069.951,02
Transferências do Estado e de suas Entidades	14.306.000,00	14.385.752,20	14.559.545,20	173.793,00
Transferências de Instituições Privadas	862.791,00	862.791,00	10.035.460,48	9.172.669,48
Transferências de Outras Instituições Públicas	21.699.000,00	21.699.000,00	21.285.046,95	-413.953,05
Demais Transferências Correntes	46.000,00	46.000,00	0,00	-46.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	295.000,00	295.000,00	726.371,91	431.371,91
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	100.000,00	100.000,00	348.391,72	248.391,72
Demais Receitas Correntes	195.000,00	195.000,00	371.980,19	176.980,19
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	1.350.000,00	3.946.552,22	3.154.754,82	-791.797,40
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Alienação de Bens Móveis	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.320.000,00	3.916.552,22	3.154.754,82	-761.797,40
Transferências da União e suas Entidades	970.000,00	3.201.182,00	2.789.384,60	-411.797,40
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	350.000,00	715.370,22	365.370,22	-350.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 3	93.673.000,00	101.368.218,03	115.137.581,17	13.769.363,14
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)	93.673.000,00	101.368.218,03	115.137.581,17	13.769.363,14
DEFICIT (VI) NOTA 7	0,00	0,00	5.168.475,92	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	93.673.000,00	101.368.218,03	120.306.057,09	13.769.363,14
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	20.884.846,46	20.884.846,46	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	20.884.846,46	20.884.846,46	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: https://eodoc.ufpe.br/peppv/validarDocumento.aspx?DocumentoId=1741774a53493

120.306.057,09, o liquidado R\$ 120.184.963,04, e o pago R\$ 115.888.962,55. A economia orçamentária foi de R\$ 1.947.007,40. O coeficiente de execução foi de 98,41%.

Nota 7 - Resultado Orçamentário: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 115.137.581,17), menos as despesas empenhadas (R\$ 120.306.057,09) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 5.168.475,92. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

Tipos de Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i=(e-f))
Inicial	93.673.000,00	65.787.078,42	65.649.899,78	65.528.805,73	61.467.805,24	137.178,69
Suplementares		52.868.933,79	52.868.933,79	52.868.933,79	52.868.933,79	
Especiais		3.597.052,28	1.787.223,52	1.787.223,52	1.552.223,52	1.809.828,76
Extraordinários						
Total	93.673.000,00	122.253.064,49	120.306.057,09	120.184.963,04	115.888.962,55	1.947.007,40

As despesas no exercício de 2023 foram fixadas em R\$ 93.673.000,00, atualizada pelos créditos adicionais que somaram R\$ 28.580.064,49, onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação de R\$ 7.695.218,03, e superávit financeiro de R\$ 20.884.846,46, formando a dotação atualizada do exercício de 2023 no valor de R\$ 122.253.064,49, conforme a tabela acima.

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

Em 2023, o Município de Glória do Goitá, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{115.137.581,17}{120.306.057,09} = 0,96$$

- **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 Glória do Goitá, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{115.137.581,17}{114.282.635,04} = 1,00$$



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://eic.pec.gov.br/validarDocumento?codigoDocumento=66ca7b37-a512-4993-b997-00173aa55493>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	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	221.311,82	221.311,80	195.821,04	0,02	25.490,76
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	221.311,82	221.311,80	195.821,04	0,02	25.490,76
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	165.200,30	164.770,44	164.770,44	429,86	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	165.200,30	164.770,44	164.770,44	429,86	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	386.512,12	386.082,24	360.591,48	429,88	25.490,76

Nota 8 - Restos A Pagar Não Processados e Não Processados Liquidados: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 0,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 386.512,12. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 386.082,24, e pagos R\$ 360.591,48. Foram cancelados o valor de R\$ 429,88, restando de saldo o valor de R\$ 25.490,76.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9	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	550.018,66	4.453.911,64	4.096.495,82	25.500,00	881.934,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.103.595,73	2.103.595,73	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	550.018,66	2.350.315,91	1.992.900,09	25.500,00	881.934,48
DESPESAS DE CAPITAL	115.477,93	383.546,24	301.818,92	0,00	197.205,25
INVESTIMENTOS	115.477,93	383.546,24	301.818,92	0,00	197.205,25
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	665.496,59	4.837.457,88	4.398.314,74	25.500,00	1.079.139,73

Nota 9 - Restos A Pagar Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 665.496,59, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 4.837.457,88. Desde montante foram pagos R\$ 4.398.314,74 e cancelados R\$ 25.500,00, restando de saldo a pagar R\$ 1.079.139,73.

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.

Houve baixa na ficha de retenção de INSS retido em folha de pagamento, devido aos valores estarem parcelados junto à Receita Federal, conforme termo de parcelamento anexado a esta prestação de contas.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO IX E X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 217/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <http://www.pppvalidaDoc.seam> Código do documento: c6ca7b37-a512-4931-9f7f-0d173aa53493

O ente transfere o saldo de restos a pagar não processados liquidados ao final do exercício para restos a pagar processados. No exercício de 2023, foi transferido o saldo de restos a pagar não processados liquidados R\$ 25.490,76.

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

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

		DISPONÍVEL
Fonte Código 00	Recursos Ordinarios	438.240,23
Fonte Código 08	EDUCAÇÃO	11.781,73
Fonte Código 09	FUNDEB	14.358,17
Fonte Código 10	Recursos de Impostos e Transferência destinado a Saúde	18.588,89
Fonte Código 11	FUNDECA	9.702.237,35
Fonte Código 12	Recursos Destinados a Manutencao e Desenvolvimento do Ensino	104.260,01
Fonte Código 15	CRAS	2.500,00
Fonte Código 16	Contribuição de Intervenção no Domínio Económico - CIDE	1.684,28
Fonte Código 18	SCFV	3.700,80
Fonte Código 19	AEPETI	365,26
Fonte Código 20	CREAS	7.064,97
Fonte Código 22	FUNDEB 30%	1.008,60
Fonte Código 23	IGD-BF	49.642,12
Fonte Código 26	FEM	187.399,54
Fonte Código 27	PRIMEIRA INFANCIA - CRIANÇA FELIZ	31.279,49
Fonte Código 29	CRAS (ESTADO)	58.479,76
Fonte Código 33	BPC na Escola	44,12
Fonte Código 35	IGD-SUAS	36,52
Fonte Código 36	PDDE	69.802,15
Fonte Código 37	QSE	250.836,43
Fonte Código 38	PNATE	189.251,02
Fonte Código 39	COVID-19 (FEDERAL)	13.611,46
Fonte Código 40	Out. Transf. do Estado - Saúde	398.880,27
Fonte Código 41	Gestão do SUS	18.596,71
Fonte Código 42	Aux. Financeiro Emergencial aos Municípios	41.473,17
Fonte Código 44	COVID-19 (ESTADO)	11.878,28
Fonte Código 45	PNAE	316,20
Fonte Código 47	Aux. Financeiro Emergencial aos Mun. (SUS/SUAS)	6.166,60
Fonte Código 49	Investimento - FNAS	104.089,18
Fonte Código 50	Conv. Estado - Educação	165.968,52
Fonte Código 52	Portaria 3.389	7.210,00
Fonte Código 59	Lei Aldir Blanc	14.905,30
Fonte Código 61	Portaria 3.393	190.099,00
Fonte Código 66	Out. Transf. do FNDE	53.076,87
Fonte Código 68	Atenção Básica	173.577,43
Fonte Código 69	PORTARIA 2.237 - ATENÇÃO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	2.451,36
Fonte Código 70	Média e Alta Complexidade	4.310,45
Fonte Código 74	PRECATORIO FUNDEF	10.776.962,36
Fonte Código 75	Auxilio Pernambuco	37.444,62
Fonte Código 77	Investimento - Atenção Básica	832.743,28
Fonte Código 82	Investimento - Atenção Especializada	2.000,00
Fonte Código 83	Convênios Saúde	380.043,79
Fonte Código 84	EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO	36.157,12
Fonte Código 85	EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO	403.241,11
Fonte Código 90	Assistência Farmacêutica	18.291,00
Fonte Código 91	Vigilância em Saúde	236,81
Fonte Código 97	Extraorçamentário	269.030,37
Total:		25.105.322,70



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/portal/validador/validador.jspx?codigo=00173aa53493

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 25.105.322,70. Destes valores os recursos vinculados foram utilizados conforme determinam às regras definidas em legislação própria.

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 34.561.857,94. Enquanto as recebidas somam R\$ 34.561.857,94.

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

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

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Receita Orçamentária (BO)	115.137.581,17
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	34.561.857,94
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	10.763.751,76
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)	160.463.190,87

O total dos ingressos demonstrados no Fluxo de Caixa (Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento) corresponde a soma da receita orçamentária, das transferências financeiras recebidas e de recebimentos extraorçamentários, deduzidos das inscrições de restos a pagar processados e não processados, por não se tratar de movimentação financeira.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 1	160.463.190,87	160.547.730,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.720.700,09	6.651.722,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.188.114,91	4.362.690,44
Receita de Contribuições		457.556,97	140.711,13
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		123.028,95	0,00
Outras Receitas Originárias		726.371,91	204.698,27
Remuneração das Disponibilidades		1.225.627,35	1.943.622,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	107.416.881,08	99.946.605,03
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		45.325.609,70	53.949.403,26
Ingressos Extraorçamentários		10.763.751,76	9.251.822,40
Transferências Financeiras Recebidas		34.561.857,94	44.697.580,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6ca7b12-a-2-4931-977f-0d17383445

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	115.888.962,55
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	4.398.314,74
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	360.591,48
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	34.561.857,94
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	10.558.183,63
Total de Desembolsos (DFC)	165.767.910,34
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	159.898.577,62
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	5.596.060,67
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	273.272,05

O total dos desembolsos demonstrados no Fluxo de Caixa (Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento) corresponde a soma da despesa orçamentária paga, dos pagamentos de restos a pagar processados e não processados, das transferências financeiras concedidas e de pagamentos extraorçamentários.

Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DRE juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos dos pagamentos extraorçamentários para não causar duplicidade.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 2		159.898.577,62	157.393.789,34
PESSOAL E DE MAIS DESPESAS	C	104.513.044,62	98.463.380,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	10.265.491,43	5.109.065,19
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		45.120.041,57	53.821.343,60
Desembolsos Extra-Orçamentários		10.558.183,63	9.123.762,74
Transferências Financeiras Concedidas		34.561.857,94	44.697.580,86
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3		564.613,25	3.153.941,83

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS NOTA 5		5.596.060,67	4.098.403,37
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.596.060,67	4.098.403,37
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) NOTA 6		-5.596.060,67	-3.720.488,44

Os desembolsos das atividades de investimento referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 5.596.060,67, incluídos de pagamento de restos a pagar R\$ 301.818,92 (Processados).



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA
Acesse em: <https://trf4.trf4.jus.br/epm/validarDoc.seam> Código do documento: 16174124931-1971-00173443493

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS	NOTA 8	273.272,05	366.703,00
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	366.703,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		273.272,05	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 9	-273.272,05	-366.703,00

Os desembolsos das atividades de financiamentos são destinados as despesas para amortização de dívidas e inversões financeiras, totalizando R\$ 273.272,05, relativo à dívida junto ao **(INSS)**.

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
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO

