

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)(Nota 01)	46.919.443,99	62.437.586,97	56.246.548,61	-6.191.038,36
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.209.680,35	1.209.680,35	1.434.132,38	224.452,03
Impostos	1.200.015,33	1.200.015,33	1.416.142,09	216.126,76
Taxas	9.665,02	9.665,02	17.990,29	8.325,27
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.001.119,71	4.001.119,71	3.051.855,46	-949.264,25
Contribuições Sociais	3.687.407,23	3.687.407,23	2.778.979,78	-908.427,45
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	313.712,48	313.712,48	272.875,68	-40.836,80
RECEITA PATRIMONIAL	580.052,44	580.052,44	2.170.843,26	1.590.790,82
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	1.259,00	1.259,00
Valores Mobiliários	580.052,44	580.052,44	2.169.584,26	1.589.531,82
RECEITA DE SERVIÇOS	46,04	46,04	0,00	-46,04
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	46,04	46,04	0,00	-46,04
TRANSFERENCIAS CORRENTES	40.604.042,07	56.122.185,05	48.952.921,72	-7.169.263,33
Transferências da União e de suas Entidades	24.464.954,81	38.374.105,10	30.384.063,58	-7.990.041,52
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.261.113,63	5.261.113,63	6.222.923,38	961.809,75
Transferências do Município e suas Entidades	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	260.644,95	260.644,95
Transferências de Outras Instituições Públicas	10.777.973,63	12.386.966,32	12.085.289,81	-301.676,51
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	524.503,38	524.503,38	636.795,79	112.292,41
Multas administrativas, contratuais e judiciais	0,00	0,00	11.029,68	11.029,68
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	524.503,38	524.503,38	76.295,98	-448.207,40
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	549.470,13	549.470,13
RECEITAS DE CAPITAL (II)(Nota 02)	1.725.327,46	3.279.631,22	796.748,24	-2.482.882,98
ALIENAÇÃO DE BENS	25.884,72	25.884,72	0,00	-25.884,72
Alienação de Bens Móveis	25.884,72	25.884,72	0,00	-25.884,72
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.699.442,74	3.253.746,50	796.748,24	-2.456.998,26
Transferências da União e suas Entidades	1.699.442,74	3.253.746,50	796.748,24	-2.456.998,26
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	48.644.771,45	65.717.218,19	57.043.296,85	-8.673.921,34
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)(Nota 03)	48.644.771,45	65.717.218,19	57.043.296,85	-8.673.921,34
DÉFICIT (VI)(Nota 07)			953.069,40	953.069,40
TOTAL (VII) = (V+VI)	48.644.771,45	65.717.218,19	57.996.366,25	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	582.130,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro(Nota 10)		582.130,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página 1

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.687.272,70	2.687.272,70	2.202.129,31	-485.143,39
Receita de Contribuições	2.687.272,70	2.687.272,70	1.652.659,18	-1.034.613,52
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	549.470,13	549.470,13

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	2.354.125,52	2.441.921,14	2.182.722,56	2.182.722,56	2.182.722,56	259.198,58
DESPESAS CORRENTES	2.132.125,52	2.141.281,14	1.922.068,03	1.922.068,03	1.922.068,03	219.213,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	853.500,00	1.438.065,10	1.377.329,86	1.377.329,86	1.377.329,86	60.735,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.278.625,52	703.216,04	544.738,17	544.738,17	544.738,17	158.477,87
DESPESAS DE CAPITAL	222.000,00	300.640,00	260.654,53	260.654,53	260.654,53	39.985,47
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	222.000,00	300.640,00	260.654,53	260.654,53	260.654,53	39.985,47
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: RAY RIBEIRO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAECHEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G...
 Acesse em: <http://www.prefeitura.santafilomena.ma.gov.br>
 Documento assinado digitalmente em: 30/12/2022 10:47:19

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1daa2f04a79f

BOM	Balanco Orçamentário do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Município de Santa Filomena
- CNPJ:**
01.613.732/0001-10
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Genesio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Município de Santa Filomena-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras “Duodécimo” feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este balanço foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:
- I. Poder Legislativo:**
Câmara de Vereadores do Município de Santa Filomena;
- II. Poder Executivo:**
Prefeitura Municipal de Santa Filomena & CISAPE;
Fundo Municipal de Assistência Social;
Fundo Municipal da Infância e Adolescência;
Fundo Municipal de Educação;
Fundo Municipal de Saúde;
Fundo Previdenciário do Município.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1dad2f04a79f

BOM	Balanco Orçamentário do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

a. Bases de mensuração utilizadas:

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Em conformidade com a página 173, do MCASP 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

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

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.

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal nº 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Nota 01) RECEITAS CORRENTES: A previsão de arrecadação de receitas correntes do ente para o exercício de 2022 foi de R\$ 46.919.443,99 e atualizada para R\$ 62.437.586,97. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 56.246.548,61, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ (-6.191.038,36) em relação a previsão atualizada.

Nota 02) RECEITAS DE CAPITAL: A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 1.725.327,46. Atualizada para R\$ 3.279.631,22. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 796.748,24, o que representa um déficit de arrecadação de capital na ordem de R\$ (-2.482.882,98) em relação a previsão atualizada.

Nota 03) TOTAL DAS RECEITAS: Conforme é detalhado na tabela abaixo, o total de receitas previstas para o exercício de 2022 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 48.644.771,45. A previsão foi atualizada para R\$ 65.717.218,19. Foi arrecadado R\$ 57.043.296,85, o que representa 86,80% e gerou uma insuficiência de arrecadação de R\$ (-8.673.921,34), em relação a previsão atualizada.

Tabela 01 - Detalhamento da Receita Prevista/Arrecadada

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	46.919.443,99	62.437.586,97	56.246.548,61	-6.191.038,36
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.209.680,35	1.209.680,35	1.434.132,38	224.452,03
Impostos	1.200.015,33	1.200.015,33	1.416.142,09	216.126,76
Taxas	9.665,02	9.665,02	17.990,29	8.325,27
Receita de Contribuições	4.001.119,71	4.001.119,71	3.051.855,46	-949.264,25
Contribuições Sociais	3.687.407,23	3.687.407,23	2.778.979,78	-908.427,45
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	313.712,48	313.712,48	272.875,68	-40.836,80
Receita Patrimonial	580.052,44	580.052,44	2.170.843,26	1.590.790,82

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇEKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G. Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1dad2f04a79f

BOM	Balanco Orçamentário do Município de Santa Filomena			
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município			
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	1.259,00	1.259,00
Valores Mobiliários	580.052,44	580.052,44	2.169.584,26	1.589.531,82
Receita de Serviços	46,04	46,04	0,00	-46,04
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	46,04	46,04	0,00	-46,04
Transferências Correntes	40.604.042,07	56.122.185,05	48.952.921,72	-7.169.263,33
Transferências da União e suas Entidades	24.464.954,81	38.374.105,10	30.384.063,58	-7.990.041,52
Transferências do Estado e suas Entidades	5.261.113,63	5.261.113,63	6.222.923,38	961.809,75
Transferências do Município e suas Entidades	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	260.644,95	260.644,95
Transferências de Outras Instituições Públicas	10.777.973,63	12.386.966,32	12.085.289,81	-301.676,51
Outras Receitas Correntes	524.503,38	524.503,38	636.795,79	112.292,41
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.725.327,46	3.279.631,22	796.748,24	-2.482.882,98
Alienação de Bens	25.884,72	25.884,72	0,00	-25.884,72
Transferências de Capital	1.699.442,74	3.253.746,50	796.748,24	-2.456.998,26
RECEITA TOTAL	48.644.771,45	65.717.218,19	57.043.296,85	-8.673.921,34

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Nota 04) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 45.126.997,58, atualizada para R\$ 59.891.868,33, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 52.720.122,31. As liquidações totalizaram R\$ 52.650.821,21, sendo pagos o montante de R\$ 52.156.777,47, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 7.171.746,02.

Nota 05) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 3.048.579,43, atualizada para o valor de R\$ 6.407.479,86, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 5.276.243,94. As liquidações totalizaram R\$ 4.034.822,33, sendo pagos o montante de R\$ 3.874.380,63, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.131.235,92.

Nota 06) TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS: Conforme evidenciado na tabela abaixo, da dotação atualizada de R\$ 66.299.348,19 foi empenhado o valor de R\$ 57.996.366,25 que corresponde a 87,48%, da despesa empenhada foi liquidado o valor de R\$ 56.685.643,54 que corresponde a 97,74% e a despesa paga foi de R\$ 56.031.158,10 que representa 98,85% em relação a despesa liquidada. A economia orçamentária foi de R\$ 8.302.981,94.

Tabela 02 - Execução da despesa Orçamentária

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada (f)	Despesa empenhada (g)	Empenho (%) (g / f)	Despesa Liquidada (h)	Liquidação (%) (h / g)	Despesa Paga (i)	Pagamento (%) (i / h)
DESPESAS CORRENTES	59.891.868,33	52.720.122,31	88,03	52.650.821,21	99,87	52.156.777,47	99,06
Pessoal e Encargos Sociais	28.041.727,24	26.776.687,91	95,49	26.776.687,91	100,00	26.635.954,49	99,47
Juros e encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	31.850.141,09	25.943.434,40	81,45	25.874.133,30	99,73	25.520.822,98	98,63
DESPESAS DE CAPITAL	6.407.479,86	5.276.243,94	82,35	4.034.822,33	76,47	3.874.380,63	96,02
Investimentos	5.618.366,69	4.527.117,14	80,58	3.285.795,53	72,58	3.125.353,83	95,12
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	789.113,17	749.126,80	94,93	749.026,80	99,99	749.026,80	100,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL DA DESPESA	66.299.348,19	57.996.366,25	87,48	56.685.643,54	97,74	56.031.158,10	98,85

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Nota 07) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas, menos as despesas empenhadas, no exercício de 2022 houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ -953.069,40, inferior ao resultado do exercício de 2021, conforme detalhado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Resultado Orçamentário

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	R\$
			AH (%)
Receitas Arrecadadas	57.043.296,85	50.529.369,93	12,89
(-) Despesas Empenhadas	57.996.366,25	39.885.953,30	45,41
(=) Resultado Orçamentário	-953.069,40	10.643.416,63	-108,95

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://stec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1dad2f04a79f

BOM	Balço Orçamentário do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

Nota 08) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 9,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 43.863,74. Foram liquidados o valor de R\$ 42.077,02, pagos o valor de R\$ 42.077,02. Restando de saldo a pagar o valor de R\$ 1.795,72.

Nota 09) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 748.689,70 e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 641.842,50. Desse montante foram pagos R\$ 641.842,50, restando de saldo a pagar o montante de R\$ 748.689,70.

Tabela 04 - Execução de Restos a Pagar não Processados e Processados

Detalhamento	Inscritos (menos os cancelados)	Liquidado	Pago	Saldo	%	Execução
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (c / a)	
DESPESAS CORRENTES	864.986,68	42.077,02	207.539,52	657.447,16	23,99	
Pessoal e Encargos Sociais	3.012,00	0,00	0,00	3.012,00	0,00	
Juros e encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	861.974,68	42.077,02	207.539,52	654.435,16	24,08	
DESPESAS DE CAPITAL	569.418,26	0,00	476.380,00	93.038,26	83,66	
Investimentos	569.418,26	0,00	476.380,00	93.038,26	83,66	
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	1.434.404,94	42.077,02	683.919,52	750.485,42	47,68	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Conforme evidenciado na tabela acima foi pago 47,68% dos restos a pagar processados e não processados no período.

Nota 10) SUPERÁVIT FINANCEIRO: Os créditos adicionais abertos com recursos do Superávit Financeiro do exercício anterior foram no montante de R\$ 582.130,00, na seguinte fonte de recurso:

Fonte	Valor (R\$)
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	R\$ 582.130,00
TOTAL	R\$ 582.130,00

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1dad2f04a79f

BOM **Balanco Orçamentário do Município de Santa Filomena**
2022 **Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS POR RESOLUÇÃO DO TCE-PE E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

- a. Regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado:**
O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- b. Período a que se refere o orçamento:**
01/01/2022 a 31/12/2022
- c. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:**

c.1. Detalhamento das receitas intraorçamentárias:

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo a Realizar (d) = (c-b)
Receitas Correntes	2.687.272,70	2.687.272,70	2.202.129,31	-485.143,39
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.687.272,70	2.687.272,70	2.202.129,31	-485.143,39

c.2. Detalhamento das despesas intraorçamentárias:

DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	2.132.125,52	2.141.281,14	1.922.068,03	1.922.068,03	1.922.068,03	219.213,11
Despesas de Capital	222.000,00	300.640,00	260.654,53	260.654,53	260.654,53	39.985,47
TOTAL	2.354.125,52	2.441.921,14	2.182.722,56	2.182.722,56	2.182.722,56	259.198,58

- d. Detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário):**

Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e-f)
Inicial	48.644.771,45	64.402.938,49	56.283.491,97	55.074.649,66	54.525.574,20	8.119.446,52
Suplementar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais		1.896.409,70	1.712.874,28	1.610.993,88	1.505.583,90	183.535,42
Extraordinários		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	48.644.771,45	66.299.348,19	57.996.366,25	56.685.643,54	56.031.158,10	8.302.981,94

- e. A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:**

Valor Utilizado do Superávit Financeiro para Abertura de Créditos Adicionais

Fonte	Valor Disponível R\$	Valor Utilizado R\$
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	582.130,00	582.130,00
Total	582.130,00	582.130,00

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G. Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1dad2f04a79f

BOM	Balanco Orçamentário do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Não houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários no exercício.

f. As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária:
Não houve atualização monetária autorizadas por lei no exercício em questão.

g. Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:
Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 494.

h. Detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada:
As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 foram de R\$ 26.575.669,40. 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.

i. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:

Descrição das Receitas Arrecadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Município (Exceto RPPS)	R\$ 52.895.158,39	Município (Exceto RPPS)	R\$ 55.632.130,60	-R\$ 2.736.972,21
Receitas do RPPS	R\$ 4.148.138,46	Despesas do RPPS	R\$ 2.364.235,65	R\$ 1.783.902,81
Total	R\$ 57.043.296,85	Total	R\$ 57.996.366,25	-R\$ 953.069,40

O resultado da execução orçamentária baseada no Balanço Orçamentário do Município foi de R\$ -953.069,40. Deste montante, o valor de R\$ 1.783.902,81 corresponde ao RPPS.

j. Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário:
As transferências financeiras recebidas e concedidas somam R\$ 21.681.256,69.

k. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa:

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		83.446.660,83	64.285.473,11
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.293.626,89	6.645.384,98
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.434.132,38	2.563.714,61
Receita de Contribuições		3.051.855,46	2.969.644,55
Receita Patrimonial		1.259,00	186,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		636.795,79	896.925,03
Remuneração das Disponibilidades		2.169.584,26	214.914,79
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	49.749.669,96	43.883.984,95
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		26.403.363,98	13.756.103,18
Ingressos Extraorçamentários		4.722.107,29	4.044.413,47
Transferências Financeiras Recebidas		21.681.256,69	9.711.689,71
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		78.706.979,60	52.618.676,93
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	50.442.248,96	35.338.228,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	25.007,16
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.922.068,03	2.227.268,79
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		26.342.662,61	15.028.172,52
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.661.405,92	5.316.482,81
Transferências Financeiras Concedidas		21.681.256,69	9.711.689,71
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.739.681,23	11.666.796,18

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 4.739.681,23.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAECKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G. Acesse em: <https://stecf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba24a7ec-d4a0-4d20-a130-1dad2f04a79f

BOM

Balanco Orçamentário do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Pedro Gildevan Coelho Melo
Prefeito

Antenor Cavalcanti de Sousa
Contador
CRC-PE Nº 021438/0-1