

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
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)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 07	101.922.206,20	113.218.669,19	96.643.720,18	96.640.330,63	93.596.819,04	16.574.949,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	56.715.000,00	60.347.439,60	54.805.510,58	54.802.590,08	53.440.076,07	5.541.222,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.207.206,20	52.871.229,59	41.838.209,60	41.837.740,55	40.156.742,97	11.033.719,09
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 08	23.951.793,80	13.535.697,41	6.099.797,58	6.099.797,58	5.834.075,57	7.435.999,83
INVESTIMENTOS	22.365.793,80	11.341.697,41	3.931.619,79	3.931.619,79	3.665.897,78	7.410.776,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.546.000,00	2.194.000,00	2.168.177,79	2.168.177,79	2.168.177,79	25.822,21
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.126.000,00	527.525,00	0,00	0,00	0,00	527.525,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	127.000.000,00	127.281.891,60	102.743.517,76	102.740.128,21	99.430.894,61	24.538.777,84
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)	127.000.000,00	127.281.891,60	102.743.517,76	102.740.128,21	99.430.894,61	24.538.777,84
NOTA 09						
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 10	0,00	0,00	3.247.955,16	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	127.000.000,00	127.281.891,60	105.991.472,92	102.740.128,21	99.430.894,61	24.538.777,84
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	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	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	129.845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	129.845,72
INVESTIMENTOS	129.845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	129.845,72
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	129.845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	129.845,72

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	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	522.637,12	1.884.189,18	1.880.502,99	526.283,06	40,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	510.259,93	292.213,24	288.549,45	513.923,28	0,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.377,19	1.591.975,94	1.591.953,54	12.359,78	39,81
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	185.484,87	185.484,87	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	185.484,87	185.484,87	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	522.637,12	2.069.674,05	2.065.987,86	526.283,06	40,25

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE
 CONTADOR
 CRC- 017.226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023



Página 8

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 13	5.698.600,00	5.698.600,00	5.064.917,40	-633.682,60
RECEITAS CORRENTES	5.698.600,00	5.698.600,00	5.064.917,40	-633.682,60
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	5.698.600,00	5.698.600,00	4.717.585,04	-981.014,96
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA) RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	347.332,36	347.332,36
	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 14	5.951.000,00	5.469.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.216.531,91
CORRENTES	5.946.000,00	5.464.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.211.531,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.946.000,00	5.464.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.211.531,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Eletronicamente em 31/12/2023 por JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Código do documento: 8b14a591-32ec-4bef-99df-f8d13a6e4fbb

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE
 CONTADOR
 CRC- 017.226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70



MUNICÍPIO DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO I – RESOLUÇÃO TC Nº 217, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 10.105.971/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 – Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua José Rafael Freitas, nº 293 – Centro – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** José Welliton de Melo Siqueira. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442
E-mail – gabinete@ibimirim.pe.gov.br
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado a 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:** <http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE
CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Ibimirim
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal de Educação
- f) Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Ibimirim
- g) Instituto de Previdência Própria
- h) Fundo Municipal de Direito do Idoso
- i) Fundo de Desenvolvimento Municipal

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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



PREFEITURA DE IBIRIMIR

Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b14a591-32ec-4bef-99df-f8d13a6c64fb

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	110.256.900,00	110.256.900,00	102.965.307,15	-7.291.592,85
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		13.526.993,80	13.526.993,80	5.927.158,19	-7.599.835,61
Impostos		8.656.993,80	8.656.993,80	5.472.461,70	-3.184.532,10
Taxas		4.870.000,00	4.870.000,00	454.696,49	-4.415.303,51
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	NOTA 02	8.781.500,00	8.781.500,00	8.578.500,84	-202.999,16
Contribuições Sociais		7.898.600,00	7.898.600,00	7.561.782,73	-336.817,27
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		882.900,00	882.900,00	1.016.718,11	133.818,11
RECEITA PATRIMONIAL		1.657.800,00	1.657.800,00	2.038.129,52	380.329,52
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado - Valores Mobiliários		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS		1.557.800,00	1.557.800,00	2.038.129,52	480.329,52
Outros Serviços		10.000,00	10.000,00	4.000,03	-5.999,97
TRANSFERENCIAS CORRENTES	NOTA 03	10.000,00	10.000,00	4.000,03	-5.999,97
Transferências da União e de suas Entidades		86.275.606,20	86.275.606,20	84.918.320,70	-1.357.285,50
Transferências do Estado e de suas Entidades		55.342.000,00	55.342.000,00	58.217.479,11	2.875.479,11
Transferências do Município e suas Entidades		9.296.000,00	9.296.000,00	8.043.010,17	-1.252.989,83
Transferências de Instituições Privadas		997.606,20	997.606,20	0,00	-997.606,20
Transferências de Outras Instituições Públicas		740.000,00	740.000,00	870.732,73	130.732,73
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		19.900.000,00	19.900.000,00	17.787.098,69	-2.112.901,31
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		5.000,00	5.000,00	1.499.197,87	1.494.197,87
Demais Receitas Correntes		5.000,00	5.000,00	1.151.865,51	1.146.865,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 04	0,00	0,00	347.332,36	347.332,36
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	NOTA 05	16.743.100,00	16.743.100,00	3.026.165,77	-13.716.934,23
Transferências da União e suas Entidades		16.743.100,00	16.743.100,00	3.026.165,77	-13.716.934,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		15.895.100,00	15.895.100,00	2.786.135,77	-13.108.964,23
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)		848.000,00	848.000,00	240.030,00	-607.970,00
REFINANCIAMENTO (IV)		127.000.000,00	127.000.000,00	105.991.472,92	-21.008.527,08
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 06	127.000.000,00	127.000.000,00	105.991.472,92	-21.008.527,08
DEFICIT (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		127.000.000,00	127.000.000,00	105.991.472,92	-21.008.527,08
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 110.256.900,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 102.965.307,15, o que apresenta um déficit na arrecadação da receita corrente de R\$ 7.291.592,85.

Nota 02 – Receita de Contribuições: São constituídas pelas contribuições de iluminação pública e contribuições sociais que totalizam uma arrecadação de R\$ 8.578.500,84, representando 8,33% das receitas correntes totais. Em relação a arrecadação do exercício anterior, que foi de R\$ 8.084.956,73 houve um aumento de 6,10% que representa R\$493.544,11.

Nota 03 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 84.918.320,70, este grupo representa 82,47% das receitas correntes realizadas. Em relação ao ano anterior, que totalizou R\$ 77.184.296,95, houve um aumento de arrecadação de 18,17% que representa R\$ 11.869.910,49.

Nota 04 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 16.743.100,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 3.026.165,77, o que apresenta um déficit de arrecadação da receita de capital de R\$ 13.716.934,23.

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



Nota 05 – Transferências de Capital: A receita prevista atualizada para o exercício de 2023 totalizou R\$ 16.743.100,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 3.026.165,77, apresentando uma redução em comparação com a previsão de R\$ 13.716.934,23.

Nota 06 – Subtotal com Refinanciamento: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2023 é de R\$ 127.000.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 105.991.472,92, ou seja, 83,46% do total previsto.

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)	101.922.206,20	113.218.669,19	96.643.720,18	96.640.330,63	93.596.819,04	16.574.949,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	56.715.000,00	60.347.439,60	54.805.510,58	54.802.590,08	53.440.076,07	5.541.929,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.207.206,20	52.871.229,59	41.838.209,60	41.837.740,55	40.156.742,97	11.033.019,99
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	23.951.793,80	13.535.697,41	6.099.797,58	6.099.797,58	5.834.075,57	7.435.899,83
INVESTIMENTOS	22.365.793,80	11.341.697,41	3.931.619,79	3.931.619,79	3.665.897,78	7.410.077,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.546.000,00	2.194.000,00	2.168.177,79	2.168.177,79	2.168.177,79	25.822,21
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.126.000,00	527.525,00	0,00	0,00	0,00	527.525,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	127.000.000,00	127.281.891,60	102.743.517,76	102.740.128,21	99.430.894,61	24.538.373,84
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)	127.000.000,00	127.281.891,60	102.743.517,76	102.740.128,21	99.430.894,61	24.538.373,84
NOTA 09						
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	3.247.955,16	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	127.000.000,00	127.281.891,60	105.991.472,92	102.740.128,21	99.430.894,61	24.538.373,84
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 07 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2023 foi de R\$ 101.922.206,20, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 113.218.669,19. Desses valores foram empenhados R\$ 96.643.720,18, liquidados R\$ 96.640.330,63, dos quais foram pagos R\$ 93.596.819,04.

Nota 08 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 somara R\$ 23.951.793,80, a dotação atualizada resultou em R\$ 13.535.697,41 mostrando que R\$ 10.416.096,39 que serviu de fonte de anulação para os créditos suplementares. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 6.099.797,58, liquidados R\$ 6.099.797,58 dos quais foram pagos R\$ 5.834.075,57.

Nota 09 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 127.000.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 127.281.891,60. O valor empenhado total foi de R\$ 102.743.517,76, o liquidado R\$ 102.740.128,21 e o pago total de R\$ 99.430.894,61. Nesse caso, houve uma economia orçamentária de R\$ 24.538.373,84.

Nota 10 – Superávit: O superávit orçamentário é representado pela diferença a maior entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de 105.991.472,92 e a despesa empenhada total de R\$ 102.740.128,21, podemos concluir que houve um superávit

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



orçamentário no valor de 3.247.955,16.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	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	129.845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	129.845,72
INVESTIMENTOS	129.845,72	0,00	0,00	0,00	0,00	129.845,72
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	NOTA 11	129.845,72	0,00	0,00	0,00	129.845,72

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	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	522.637,12	1.884.189,18	1.880.502,99	526.283,06	40,25	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	510.259,93	292.213,24	288.549,45	513.923,28	0,44	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.377,19	1.591.975,94	1.591.953,54	12.359,78	39,81	
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	185.484,87	185.484,87	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS	0,00	185.484,87	185.484,87	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	NOTA 12	522.637,12	2.069.674,05	2.065.987,86	526.283,06	40,25

Nota 11 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 129.845,72 e em 31 de dezembro do exercício anterior totalizam R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos, não foram efetuados pagamentos de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 129.845,72.

Nota 12 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 522.637,12 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.069.674,05. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 2.065.987,86 e houve cancelamento no valor de R\$ 526.283,06, deixando um saldo total de R\$ 40,25.



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 13	5.698.600,00	5.698.600,00	5.064.917,40	-633.682,60
RECEITAS CORRENTES	5.698.600,00	5.698.600,00	5.064.917,40	-633.682,60
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	5.698.600,00	5.698.600,00	4.717.585,04	-981.014,96
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA) RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	347.332,36	347.332,36
	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DESPESAS CORRENTES	5.951.000,00	5.469.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.216.531,91
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DESPESAS CORRENTES	5.946.000,00	5.464.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.211.531,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.946.000,00	5.464.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.211.531,91
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	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13 – Receitas Intra-orçamentárias: No exercício de 2023 foram realizadas R\$ 5.064.917,40 de receitas intra-orçamentárias, sendo 100% destas referente a receitas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram realizadas receitas de capital intra-orçamentárias.

Nota 14 – Despesas Intra-orçamentárias: Do total de despesas intra-orçamentárias fixadas em 2023 no valor de R\$ 5.469.255,68, foram empenhados R\$ 4.252.723,77 referente a despesas de pessoal. Todas as despesas intra-orçamentárias executadas em 2023, são referentes a despesas correntes intra-orçamentárias, ou seja, não foram executadas despesas de capital intra-orçamentárias.

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

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	R\$ 127.000.000,00	R\$ 127.000.000,00	R\$ 102.743.517,76	R\$ 102.740.128,21	R\$ 99.430.894,61	R\$ 24.538.373,84
SUPLEMENTAR	-					
ESPECIAIS	-	R\$ 281.891,60				
EXTRAORDINÁRIOS	-	R\$				
TOTAL	R\$ 127.000.000,00	R\$ 127.281.891,60	R\$ 102.743.517,76	R\$ 102.740.128,21	R\$ 99.430.894,61	R\$ 24.538.373,84

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



PREFEITURA DE
IBIMIRIM
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8b14a591-32ec-4bef-99df-f8d13a6e4f4b

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS NOTA 13	5.698.600,00	5.698.600,00	5.064.917,40	-633.682,60
RECEITAS CORRENTES	5.698.600,00	5.698.600,00	5.064.917,40	-633.682,60
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	5.698.600,00	5.698.600,00	4.717.585,04	-981.014,96
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA) RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	347.332,36	347.332,36
	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 5.698.600,00. A previsão foi atualizada pelos créditos adicionais e resultou em R\$ 5.698.600,00. Houve arrecadação de R\$ 5.064.917,40, o que gerou um déficit de arrecadação de R\$ 633.682,60.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DESPESAS CORRENTES	5.951.000,00	5.469.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.216.531,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.946.000,00	5.464.255,68	4.252.723,77	4.252.723,77	3.941.543,79	1.211.531,91
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	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 5.951.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 5.469.255,68. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 4.252.723,77, liquidado o valor de R\$ 4.252.723,77 e pago o valor de R\$ 3.941.543,79, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 1.216.531,91.

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

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

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

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

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

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

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------

CNPJ. 10.105.971/0001-50
Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE
CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

XI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

FONTE	SALDO EM 2022
RECURSOS ORDINÁRIO (a)	R\$ 13.643.546,14
CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 28.676,68
PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 1.656.485,17
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 6.060.838,97
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 408.311,67
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 397.525,94
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE IBIMIRIM	R\$ 3.749.957,12
FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO	R\$ 459,39
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	R\$ 21.921,98
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 1.319.369,22
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 3.059.978,92
CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 0,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 644.767,33
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 861.054,08
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 288.287,67
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 0,00
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE IBIMIRIM	R\$ 1.211.049,92
FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO	R\$ 0,00
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	R\$ 47.861,74
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 6.958,18
TOTAL c = (a+b)	R\$ 16.703.525,06



XIV – 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 NOTA 01		136.610.513,49	127.911.352,62
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		18.046.986,45	18.575.956,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.927.158,19	5.039.382,43
Receita de Contribuições		8.578.500,84	8.084.956,73
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		4.000,03	3.786,81
Outras Receitas Originárias		1.499.197,87	3.087.567,21
Remuneração das Disponibilidades		2.038.129,52	2.360.263,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	87.944.486,47	78.381.135,24
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		30.619.040,57	30.954.260,48
Ingressos Extraorçamentários		10.408.238,67	9.794.930,58
Transferências Financeiras Recebidas		20.210.801,90	21.159.329,90
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 02		126.250.901,68	124.862.300,30
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	84.878.757,91	90.498.753,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	10.598.564,12	3.911.661,53
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		30.773.579,65	30.451.885,57
Desembolsos Extra-Orçamentários		10.562.777,75	9.292.555,67
Transferências Financeiras Concedidas		20.210.801,90	21.159.329,90
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		10.359.611,81	3.049.052,32

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 10.359.611,81

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		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 NOTA 05		3.851.382,65	3.910.020,83
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.851.382,65	3.910.020,83
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 06		-3.851.382,65	-3.910.020,83

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -3.851.382,65.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 07		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 NOTA 08		2.168.177,79	1.785.691,74
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.168.177,79	1.785.691,74
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) NOTA 09		-2.168.177,79	-1.785.691,74

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -2.168.177,79.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		16.703.525,06	19.350.185,31



APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)		4.340.051,37	-2.646.660,25
+III)(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL NOTA 10		21.043.576,43	16.703.525,06

As atividades de apuração do fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 4.340.051,37.

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	R\$ 105.991.472,92
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$ 20.210.801,90
Recebimentos Extra orçamentários* (BF) - III	R\$ 10.408.238,67
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 136.610.513,49
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 99.430.894,61
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 2.065.987,86
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 20.210.801,90
Pagamentos Extra orçamentários** (BF) - IX	R\$ 10.562.777,75
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 132.270.462,12
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	R\$ 4.340.051,37

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

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

XV – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O Superávit orçamentário do Município de Ibimirim no exercício de 2023 foi de R\$ 3.247.955,16. Este valor é composto pelo superávit do Instituto de Previdência de Ibimirim, no valor de R\$ 1.726.467,56, da Prefeitura Municipal de Ibimirim no valor de R\$ 21.778.622,00, do Fundo Municipal de Direito do Idoso no valor de R\$ 305.379,77, e o Fundo da Criança do Adolescente de R\$ 735.849,91, sendo suficiente para suprir os déficit orçamentários das demais entidades como discrimina o quadro a baixo:

ENTIDADE	SUPERÁVIT/DÉFICIT
CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 3.739.449,98
PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 21.778.622,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 7.066.115,23
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 2.045.717,06
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 735.849,91
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE IBIMIRIM	R\$ 1.726.467,56
FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO	R\$ 305.379,77
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	R\$ 295.625,58
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 8.151.456,23
TOTAL	R\$ 3.247.955,16

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

Para este município não estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes, visto que Ibimirim tem apenas 29.585 habitantes.

XVII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ WELLITON DE MELO
PREFEITO
041.984.994-70

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

CNPJ. 10.105.971/0001-50
Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir - PE
CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442