

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

| INGRESSOS   |      |                             | DISPÊNDIOS                  |  |      |                             |                             |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual             | Exercício Anterior          | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual             | Exercício Anterior          |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                     |      | <b><u>34.242.252,92</u></b> | <b><u>29.604.769,29</u></b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>  |      | <b><u>14.464.728,25</u></b> | <b><u>14.078.058,70</u></b> |
| ORDINÁRIO   |      | 12.963.750,66               | 10.897.677,94               | ORDINÁRIO  |      | 12.455.254,16               | 13.264.673,72               |
| VINCULADO   |      | 21.278.502,26               | 18.707.091,35               | VINCULADO  |      | 2.009.474,09                | 813.384,98                  |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                  |      | 11.375.892,10               | 11.045.567,89               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                     |      | 6.205,70                    | 65.268,78                   |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                        |      | 3.280.666,57                | 699.181,03                  | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                           |      | 1.932.990,05                | 676.289,89                  |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                     |      | 6.621.943,59                | 6.962.342,43                | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE  |      | 70.278,34                   | 71.826,31                   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                     |      | <b><u>386.107,00</u></b>    | <b><u>690.000,00</u></b>    | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>                       |      | <b><u>19.533.334,63</u></b> | <b><u>16.246.588,35</u></b> |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA           |      | 386.107,00                  | 690.000,00                  | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      | 0,00                        | 0,00                        |
| REPASSE RECEBIDO  |      | 386.107,00                  | 690.000,00                  | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS     |      | 0,00                        | 0,00                        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      | 0,00                        | 0,00                        | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS     |      | 0,00                        | 0,00                        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS   |      | 0,00                        | 0,00                        | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA             |      | 19.533.334,63               | 16.246.588,35               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS   |      | 0,00                        | 0,00                        | REPASSE CONCEDIDO  |      | 19.533.334,63               | 16.246.588,35               |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>                         |      | <b><u>1.512.206,60</u></b>  | <b><u>742.230,84</u></b>    | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>                              |      | <b><u>715.341,83</u></b>    | <b><u>1.280.835,89</u></b>  |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                     |      | 876.054,61                  | 150.603,68                  | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                       |      | 143.116,23                  | 703.763,40                  |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                     |      | 0,00                        | 0,00                        | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS   |      | 0,00                        | 0,00                        |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                         |      | 876.054,61                  | 150.603,68                  | RP PROCESSADOS PAGOS   |      | 143.116,23                  | 703.763,40                  |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                     |      | 619.547,08                  | 565.082,91                  | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                        |      | 551.591,69                  | 549.181,90                  |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  |      | 301.747,11                  | 300.261,88                  | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   |      | 238.883,36                  | 274.911,18                  |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA  |      | 1.317,68                    | 1.317,68                    | DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL                      |      | 1.214,58                    | 0,00                        |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                      |      | 0,00                        | 64,00                       | PENSÃO ALIMENTÍCIA   |      | 810,88                      | 1.425,60                    |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                        |      | 314.547,22                  | 263.439,35                  | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                         |      | 0,00                        | 32,00                       |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS   |      | 720,49                      | 0,00                        | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           |      | 310.682,87                  | 272.813,12                  |
| DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL                   |      | 1.214,58                    | 0,00                        | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                               |      | 20.633,91                   | 27.890,59                   |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                          |      | 16.604,91                   | 26.544,25                   | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO           |      | 20.633,91                   | 22.769,39                   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO        |      | 16.604,91                   | 21.423,05                   | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO       |      | 0,00                        | 5.121,20                    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO    |      | 0,00                        | 5.121,20                    | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                                  |      | <b><u>2.023.305,92</u></b>  | <b><u>596.144,11</u></b>    |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                                |      | <b><u>596.144,11</u></b>    | <b><u>1.164.626,92</u></b>  | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                      |      | <u>2.023.305,92</u>         | <u>596.144,11</u>           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                   |      | 596.144,11                  | 1.164.626,92                | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                        |      | 143.285,40                  | 105.635,59                  |



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

| INGRESSOS                                   |      |                      |                      | DISPÊNDIOS                                  |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                               | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                               | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| CONTA ÚNICA                                 |      | 490.508,52           | 1.133.228,04         | CONTA ÚNICA                                 |      | 1.880.020,52         | 490.508,52           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA |      | 105.635,59           | 31.398,88            | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00                 | 0,00                 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00                 | 0,00                 |   |      |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                |      | <b>36.736.710,63</b> | <b>32.201.627,05</b> | <b>TOTAL</b>                                |      | <b>36.736.710,63</b> | <b>32.201.627,05</b> |



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                               | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |                      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |                      |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|   | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)        | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e)        |
| 0 ORDINÁRIO                                 | 19.061.518,94        | 6.097.768,28        | 12.963.750,66        | 16.975.303,29        | 0,00                | 16.975.303,29        |
| 1 VINCULADO                                 | 21.278.866,33        | 364,07              | 21.278.502,26        | 18.707.091,35        | 0,00                | 18.707.091,35        |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO           | 11.376.165,53        | 273,43              | 11.375.892,10        | 11.045.567,89        | 0,00                | 11.045.567,89        |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 3.280.666,57         | 0,00                | 3.280.666,57         | 699.181,03           | 0,00                | 699.181,03           |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE              | 6.622.034,23         | 90,64               | 6.621.943,59         | 6.962.342,43         | 0,00                | 6.962.342,43         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>40.340.385,27</b> | <b>6.098.132,35</b> | <b>34.242.252,92</b> | <b>35.682.394,64</b> | <b>0,00</b>         | <b>35.682.394,64</b> |





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando 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 N° 10.621 de 01 de outubro de 1991 a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste 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.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias 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 Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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





Da lei nº 350/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 344/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 349/2022 de 22/11/2022 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

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

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das 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 alterada 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 do 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.

### Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2022, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

#### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

#### Despesas Extraorçamentárias





Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscais e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

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

#### 1.1 Referências cruzadas e notas explicativas:





| INGRESSOS  |                |                      |                      |
|--|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota           | Exercicio Atual      | Exercicio Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>  | <b>NOTA 01</b> | <b>34.242.252,92</b> | <b>29.604.769,29</b> |
| <u>ORDINÁRIO</u>   |                | <u>12.963.750,66</u> | <u>10.897.677,94</u> |
| <u>VINCULADO</u>   |                | <u>21.278.502,26</u> | <u>18.707.091,35</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO   |                | 11.375.892,10        | 11.045.567,89        |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                               |                | 3.280.666,57         | 699.181,03           |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE  |                | 6.621.943,59         | 6.962.342,43         |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                            | <b>NOTA 02</b> | <b>386.107,00</b>    | <b>690.000,00</b>    |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>           |                | <u>386.107,00</u>    | <u>690.000,00</u>    |
| REPASSE RECEBIDO   |                | 386.107,00           | 690.000,00           |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>   |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>   |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>                                | <b>NOTA 03</b> | <b>1.512.206,60</b>  | <b>742.230,84</b>    |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                                     |                | <u>876.054,61</u>    | <u>150.603,68</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                            |                | 0,00                 | 0,00                 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                |                | 876.054,61           | 150.603,68           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                     |                | <u>619.547,08</u>    | <u>565.082,91</u>    |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   |                | 301.747,11           | 300.261,88           |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA   |                | 1.317,68             | 1.317,68             |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                             |                | 0,00                 | 64,00                |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                               |                | 314.547,22           | 263.439,35           |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS  |                | 720,49               | 0,00                 |
| DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL                          |                | 1.214,58             | 0,00                 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                          |                | <u>16.604,91</u>     | <u>26.544,25</u>     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO               |                | 16.604,91            | 21.423,05            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO           |                | 0,00                 | 5.121,20             |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                                       | <b>NOTA 04</b> | <b>596.144,11</b>    | <b>1.164.626,92</b>  |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>                                   |                | <u>596.144,11</u>    | <u>1.164.626,92</u>  |
| CONTA ÚNICA  |                | 490.508,52           | 1.133.228,04         |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                            |                | 105.635,59           | 31.398,88            |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                     |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>   |                | <b>36.736.710,63</b> | <b>32.201.627,05</b> |

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 34.242.252,92, sendo a Receita Ordinária Líquida de 12.963.750,66 (37,86% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 21.278.502,26 (62,14% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 386.107,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 386.107,00.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.512.206,60, sendo R\$ 619.547,08, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 876.054,61 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 16.604,91 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi







de R\$ 596.144,11.

| DISPÊNDIOS  |                |                      |                      |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota           | Exercicio Atual      | Exercicio Anterior   |
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>   | <b>NOTA 05</b> | <b>14.464.728,25</b> | <b>14.078.058,70</b> |
| <u>ORDINÁRIO</u>  |                | <u>12.806.355,03</u> | <u>13.264.673,72</u> |
| <u>VINCULADO</u>  |                | <u>1.658.373,22</u>  | <u>813.384,98</u>    |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO  |                | 6.205,70             | 65.268,78            |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                                  |                | 1.586.089,18         | 676.289,89           |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE   |                | 66.078,34            | 71.826,31            |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>                              | <b>NOTA 06</b> | <b>19.533.334,63</b> | <b>16.246.588,35</b> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>     |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>     |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>             |                | <u>19.533.334,63</u> | <u>16.246.588,35</u> |
| REPASSE CONCEDIDO   |                | 19.533.334,63        | 16.246.588,35        |
| <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>                                     | <b>NOTA 07</b> | <b>715.341,83</b>    | <b>1.280.835,89</b>  |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                                       |                | <u>143.116,23</u>    | <u>703.763,40</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS  |                | 0,00                 | 0,00                 |
| RP PROCESSADOS PAGOS  |                | 143.116,23           | 703.763,40           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                        |                | <u>551.591,69</u>    | <u>549.181,90</u>    |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  |                | 238.883,36           | 274.911,18           |
| DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL                             |                | 1.214,58             | 0,00                 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA  |                | 810,88               | 1.425,60             |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                                |                | 0,00                 | 32,00                |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                  |                | 310.682,87           | 272.813,12           |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                               |                | <u>20.633,91</u>     | <u>27.890,59</u>     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO                  |                | 20.633,91            | 22.769,39            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO              |                | 0,00                 | 5.121,20             |
| <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>   | <b>NOTA 08</b> | <b>2.023.305,92</b>  | <b>596.144,11</b>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>                                      |                | <u>2.023.305,92</u>  | <u>596.144,11</u>    |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                               |                | 143.285,40           | 105.635,59           |
| CONTA ÚNICA   |                | 1.880.020,52         | 490.508,52           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                        |                | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>  |                | <b>36.736.710,63</b> | <b>32.201.627,05</b> |

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 14.464.728,25, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 12.806.355,03 (88,54%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.658.373,22 (11,46%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 19.533.334,63.





**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 715.341,83, sendo R\$ 551.591,69, decorrentes de depósitos, consignações bancárias valores restituíveis, R\$ 143.116,23 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 20.633,91 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.880.020,52, além de R\$ 143.285,40 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2023.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



## 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**

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

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

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

| ESPECIFICAÇÃO                               | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |                      |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
|   | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f-d-e)        |
| 0 ORDINÁRIO                                 | 19.061.518,94        | 6.097.768,28        | 12.963.750,66        |
| 1 VINCULADO                                 | 21.278.866,33        | 364,07              | 21.278.502,26        |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO           | 11.376.165,53        | 273,43              | 11.375.892,10        |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 3.280.666,57         | 0,00                | 3.280.666,57         |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE              | 6.622.034,23         | 90,64               | 6.621.943,59         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>40.340.385,27</b> | <b>6.098.132,35</b> | <b>34.242.252,92</b> |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 40.340.385,27, enquanto as deduções somam R\$ 6.098.132,35, representando o valor líquido de R\$ 34.242.252,92.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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





PREFEITURA DO  
**Xexéu**  
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 93023e97-edfe-4640-9283-4b36b8f9e2b3

**THIAGO GONÇALVES DE LIMA**  
Prefeito

**AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO**  
Responsável pelo Controle Interno

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



[www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br)



Av. Mário Melo, 40 – Centro



CEP 55.555-000



(81) 3681.8156



[gabinete@xexeu.pe.gov.br](mailto:gabinete@xexeu.pe.gov.br)