

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I) (Nota 1)	343.500.000,00	343.500.000,00	293.469.223,29	-50.030.776,71
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.320.000,00	22.320.000,00	20.644.037,12	-1.675.962,88
Impostos	20.040.000,00	20.040.000,00	19.599.122,59	-440.877,41
Taxas	2.250.000,00	2.250.000,00	1.044.914,53	-1.205.085,47
Contribuição de Melhoria	30.000,00	30.000,00	-	-30.000,00
Contribuições	41.130.000,00	41.130.000,00	23.019.867,28	-18.110.132,72
Contribuições Sociais	35.110.000,00	35.110.000,00	15.497.334,07	-19.612.665,93
Contribuições Econômicas	20.000,00	20.000,00	-	-20.000,00
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	6.000.000,00	6.000.000,00	7.522.533,21	1.522.533,21
Receita Patrimonial	3.000.000,00	3.000.000,00	6.228.091,34	3.228.091,34
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	120.000,00	120.000,00	659.043,22	539.043,22
Valores Mobiliários	2.880.000,00	2.880.000,00	5.569.048,12	2.689.048,12
Delegação de Serviços Públicos mediante Concessão, Permissão, Autorização	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	271.270.000,00	271.270.000,00	240.696.797,51	-30.573.202,49



Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	360.000.000,00	360.000.000,00	300.879.153,96	-59.120.846,04
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV) (Nota 3)	360.000.000,00	360.000.000,00	300.879.153,96	-59.120.846,04
DÉFICIT (VI) (Nota 7)	-	-	44.896.340,97	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	360.000.000,00	360.000.000,00	345.775.494,93	-
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
(Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	40.000.000,00	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-



Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64

2023 - Consolidado

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII) (Nota 4)	300.243.200,00	362.219.200,00	316.079.958,54	316.079.958,54	304.324.908,12	46.139.241,46
Pessoal e Encargos Sociais	220.415.000,00	245.948.000,00	217.246.069,17	217.246.069,17	214.032.086,79	28.701.930,83
Juros e Encargos da Dívida	100.000,00	270.000,00	11.155,27	11.155,27	11.155,27	258.844,73
Outras Despesas Correntes	79.728.200,00	116.001.200,00	98.822.734,10	98.822.734,10	90.281.666,06	17.178.465,90
Despesas de Capital (IX) (Nota 5)	49.756.800,00	37.760.800,00	29.695.536,39	29.695.536,39	28.161.919,04	8.085.263,61
Investimentos	45.606.800,00	29.107.800,00	22.164.114,29	22.164.114,29	20.630.496,94	6.943.685,71
Inversões Financeiras	150.000,00	750.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	240.000,00
Amortização da Dívida	4.000.000,00	7.923.000,00	7.021.422,10	7.021.422,10	7.021.422,10	901.577,90
Reserva de Contingência (X)	10.000.000,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	360.000.000,00	400.000.000,00	345.775.494,93	345.775.494,93	332.486.827,16	54.224.505,07
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII) (Nota 6)	360.000.000,00	400.000.000,00	345.775.494,93	345.775.494,93	332.486.827,16	54.224.505,07
SUPERÁVIT (XIV) (Nota 7)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	360.000.000,00	400.000.000,00	345.775.494,93	345.775.494,93	332.486.827,16	54.224.505,07
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

Execução de Restos a Pagar Não Processados	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - d - e)
Despesas Correntes	4.651,67	-	-	-	-	4.651,67
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.651,67	-	-	-	-	4.651,67
Despesas de Capital	266.522,92	105.850,00	105.850,00	105.850,00	-	266.522,92
Investimentos	266.522,92	105.850,00	105.850,00	105.850,00	-	266.522,92
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (Nota 8)	271.174,59	105.850,00	105.850,00	105.850,00	-	271.174,59



Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

Execução de Restos a Pagar Processados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	5.355.147,37	3.680.724,09	3.637.601,92	-	5.398.269,54
Pessoal e Encargos Sociais	3.295.560,91	964.124,39	962.158,90	-	3.297.526,40
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.059.586,46	2.716.599,70	2.675.443,02	-	2.100.743,14
Despesas de Capital	19.832,25	975.347,04	962.061,13	-	33.118,16
Investimentos	19.832,25	916.406,91	903.121,00	-	33.118,16
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	58.940,13	58.940,13	-	-
TOTAL (Nota 9)	5.374.979,62	4.656.071,13	4.599.663,05	-	5.431.387,70

Vinicius Labanca
Prefeito
CPF 019.683.564-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros
Contadora
CRC 22.507/O



Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Balanco Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68965f3b-1504-4dc7-8e51-d0a1a844ae69

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

a.2. Domicílio da entidade

Praça Dr. Araújo Sobrinho, S/N, Centro, São Lourenço da Mata – PE – CEP nº 54.735-565

a.3. Dados do gestor

Nome: Vinicius Labanca

Cargo: Prefeito

CPF: 019.683.564-01

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.951 de 14 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07 (atualizado em Janeiro/2020). 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 - Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro;
- 8 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário;
- 9 - Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Balço Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68965f3b-1504-4dc7-8e51-d0a1a844ae69

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2023 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 9ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balço Orçamentário.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balço Orçamentário.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

c.1 Orçamento do município de São Lourenço da Mata – Exercício de 2023

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2023 foi de R\$ 360.000.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 360.000.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 400.000.000,00.

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	343.500.000,00	DESPESAS CORRENTES	300.243.200,00
RECEITAS DE CAPITAL	16.500.000,00	DESPESAS DE CAPITAL	49.756.800,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA E DO RPPS	10.000.000,00
TOTAL	360.000.000,00	TOTAL	360.000.000,00

c.2. Notas com Referenciadas Cruzadas

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

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa Balanço Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 689665f3b-1504-4dc7-8e51-d0a1a844ae69

Nota 1: Receitas Correntes

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 343.500.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 293.469.223,29, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 50.030.776,71.

Nota 2: Receitas de Capital

A previsão de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 16.500.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 7.409.930,67, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 9.090.069,33.

Nota 3: Total das Receitas

O total de receitas previstas para o exercício de 2023 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 360.000.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 300.879.153,96, o que gerou um déficit de arrecadação de R\$ 59.120.846,04. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 83,58%.

Nota 4: Despesas Correntes

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 300.243.200,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 362.219.200,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 316.079.958,54. As liquidações totalizaram R\$ 316.079.958,54, sendo pagos o montante de R\$ 304.324.908,12, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 46.139.241,46.

Nota 5: Despesas de Capital

As despesas de capital fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 49.756.800,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 37.780.800,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 29.695.536,39. As liquidações totalizaram R\$ 29.695.536,39, sendo pagos o montante de R\$ 28.161.919,04, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 8.085.263,61.

Nota 6: Total das Despesas

A despesa total autorizada para o exercício de 2023 foi de R\$ 360.000.000,00 somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 400.000.000,00. O valor total empenhado foi de R\$ 345.775.494,93, o liquidado R\$ 345.775.494,93 e o pago R\$ 332.486.827,16. A economia orçamentária foi de R\$ 54.224.505,07. O coeficiente de execução foi de 86,44%.

Nota 7: Resultado Orçamentário

A execução orçamentária compara as receitas arrecadadas R\$ 300.879.153,96, menos as despesas empenhadas R\$ 345.775.494,93, houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 44.896.340,97. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

Orçamento	
Receita	
Realizada	300.879.153,96
Prevista	360.000.000,00
(=) Excesso de Arrecadação	-59.120.846,04
Despesa	
Realizada	345.775.494,93
Previsto	400.000.000,00
(=) Economia Orçamentária	54.224.505,07
Resultado	
(+) Receita Realizada	300.879.153,96
(-) Despesa Executada	345.775.494,93
(=) Superávit / Déficit de Execução	-44.896.340,97

Nota 8: Execução de Restos a Pagar Não Processados

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 271.174,59, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 105.850,00. Desde montante foram pagos R\$ 105.850,00, restando de saldo a pagar R\$ 271.174,59.

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Balço Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 68965f3b-1504-4dc7-8e51-d0a1a844ae69

Nota 9: Execução de Restos a Pagar Processados

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 5.374.979,62, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 4.656.071,13. Desde montante foram pagos R\$ 4.599.663,05, restando de saldo a pagar R\$ 5.431.387,70.

c.3. Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve restos a pagar não processados liquidados para serem transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

c.4. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Houve abertura de crédito adicional utilizando o Superávit Financeiro do exercício anterior no valor de R\$ 40.000.000,00. Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

c.5. Detalhamento das Receitas Intra-Orçamentárias

Foi arrecadado no exercício de 2023 o valor de R\$ 9.548.081,09, decorrentes de receitas intra-orçamentárias auferidas entre a Prefeitura Municipal e Fundos e o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS.

RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	SALDO A REALIZAR (d) = (c)-(b)
RECEITAS CORRENTES	24.090.000,00	24.090.000,00	9.548.081,09	- 14.541.918,91
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	24.090.000,00	24.090.000,00	9.548.081,09	- 14.541.918,91

c.6. Detalhamento das Despesas Intra-Orçamentárias

No exercício de 2023 o valor empenhado de despesas intraorçamentárias foi de R\$ 12.961.158,35, decorrentes das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e)-(f)
DESPESAS CORRENTES	11.080.000,00	13.596.000,00	11.506.794,57	11.506.794,57	9.980.938,66	2.089.205,43
DESPESAS DE CAPITAL	2.500.000,00	1.973.000,00	1.454.363,78	1.454.363,78	1.454.363,78	518.636,22
TOTAL	13.580.000,00	15.569.000,00	12.961.158,35	12.961.158,35	11.435.302,44	2.607.841,65

c.7. Despesa Executada por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário)

Das dotações orçamentárias iniciais somados com os créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 345.775.494,93

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e)-(f)
INICIAL/SUPLEMENTAR	360.000.000,00	397.568.000,00	344.881.994,93	344.881.994,93	331.600.327,16	52.686.005,07
ESPECIAL	0,00	2.432.000,00	893.500,00	893.500,00	886.500,00	1.538.500,00
EXTRAORDINARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REMANEJAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	360.000.000,00	400.000.000,00	345.775.494,93	345.775.494,93	332.486.827,16	54.224.505,07

c.8. Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo.

c.9. Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 76.162.230,68. 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.

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa Balço Orçamentário

Anexo 12, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 68965f3b-1504-4dc7-8e51-d0a1a844ae69

c.10. Período a que se Refere o Orçamento

Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.951 de 14 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

c.11. Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimento e do Financiamento, Apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa

Não há divergência entre os fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e do financiamento, apresentados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao Balço Orçamentário.

c.12. Superávit ou Déficit Orçamentário Decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	Valor	Descrição das Despesas Empenhadas	Valor	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit
Município (exceto RPPS)	281.846.988,25	Município (exceto RPPS)	309.918.535,51	- 28.071.547,26
Receitas do RPPS	19.032.165,71	Despesas do RPPS	35.856.959,42	- 16.824.793,71
Total	300.879.153,96	Total	345.775.494,93	- 44.896.340,97

O resultado da execução orçamentária deficitária baseado no Balço Orçamentário do Município foi de R\$ - **44.896.340,97**. Deste montante, o valor de R\$ - 28.071.547,26 foi corresponde ao RPPS e R\$ - 16.824.793,71 do Município (exceto RPPS).

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Vinicius Labanca
Prefeito
CPF 019.683.564-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros
Contadora
CRC 22.507/0