



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE 2023
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES – MA.

Senhor Presidente

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão, a prestação de contas desta Prefeitura, relativa ao exercício financeiro de 2023.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos documentos exigidos, conforme as Normas pertinentes à matéria.

Os resultados constantes dos documentos anexados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, a qual, de modo geral, reflete toda a ação político-administrativa desta Prefeitura.

Para facilitar a análise, dividimos o relatório em itens específicos, onde são apresentados quadros comparativos e demais demonstrativos consignando os resultados alcançados.

Considerações Preliminares

O Orçamento Público Municipal é o instrumento essencial na atuação do Poder Legislativo no direcionamento e fiscalização dos recursos públicos e no processo de formulação de políticas públicas e acompanhamento de sua implementação.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

As Leis do Plano Plurianual (PPA) e das Diretrizes Orçamentárias (LDO) são instrumentos definidores dos parâmetros e diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária Anual (LOA).

Plano Plurianual - PPA e Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

O Plano Plurianual – PPA para o quadriênio 2023 a 2025 foi devidamente aprovada pelo Poder Legislativo.

Lei Orçamentária Anual – LOA

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2023, devidamente aprovada pelo Legislativo apresenta as disposições abaixo detalhadas.

1. Previsão da Receita e a Fixação da Despesa na Lei Orçamentária Anual

A previsão da receita e fixação da despesa na Lei Orçamentária para o exercício de 2023, encontra-se assim definida, conforme quadro abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

AV. CANAA, CENTRO - CNPJ:01577844/0001-62

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Anexo 01

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

(Inc.II, §1º, Art.2º)

Página 1

Lei: , Data:

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.540.857,93		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.672.595,90	
CONTRIBUIÇÕES	992.117,17		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	18.520,87	
RECEITA PATRIMONIAL	704.443,74		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.205.349,96	
RECEITA DE SERVIÇOS	8.356.887,43		SUB TOTAL	42.896.466,73	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.425.979,11		SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	13.124.128,23	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.527.982,59		TOTAL	56.020.594,96	
(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-4.527.673,01				
SUB TOTAL	56.020.594,96				
TOTAL	56.020.594,96				
SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	13.124.128,23				
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	306.130,00		INVESTIMENTOS	12.725.315,26	
SUB TOTAL	306.130,00		AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	277.812,97	
TOTAL	13.430.258,23		SUB TOTAL	13.003.128,23	
RESUMO					
RECEITAS CORRENTES.	60.548.267,97		DESPESAS CORRENTES	42.896.466,73	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.527.673,01		DESPESAS DE CAPITAL	13.003.128,23	
RECEITAS DE CAPITAL	306.130,00		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	427.130,00	
TOTAL DE RECEITAS	56.326.724,96		TOTAL DE DESPESA	56.326.724,96	
TOTAL	56.326.724,96		TOTAL	56.326.724,96	
RESUMO					
DESPESAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
DESPESAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			RESERVA DE CONTINGÊNCIA		
TOTAL DE DESPESA			TOTAL DE DESPESA		
TOTAL			TOTAL		

2. Alterações do Orçamento

Para a obtenção dos recursos necessários à execução orçamentária do exercício, foram abertos créditos adicionais a abertura dos créditos adicionais processou-se com a publicação de diplomas legais, representados pela Lei Orçamentária e decretos.

Os recursos utilizados para a abertura desses créditos foram anulações parciais, conforme demonstrado no quadro abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

Demonstrativo dos Créditos Suplementares Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Entidade: **CONSOLIDADO**

Exercício: **2023**

Lei Orçamentária Nº **397** DE **24/10/2022**

Despesa Total Fixada: R\$ **56.326.724,96**

Percentual Autorizado na Lei Orçamentária para

Suplementação: **0% (0,00)**

Remanejamento: **0% (0,00)**

Nº	AUTORIZAÇÃO		SUPLEMENTAÇÃO		ESPECIAL		EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO		EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO		REMANEJAMENTO TRANSPOSIÇÃO ALT. FONTE REC.
	LEI	DECRETO/PORTARIA	Nº	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	
1	01/01/2023	D 1	02/01/2023		1.192.026,28						
2	01/02/2023	D 2	01/02/2023		1.699.000,00						
3	01/03/2023	D 3	01/03/2023		3.846.000,00						
398	01/04/2023	D 4	01/04/2023		30.000,00						
392	01/12/2022	D 2	01/03/2023		20.000,00						
4	01/04/2023	D 4	01/04/2023		100.000,00						
392	01/12/2022	D 3	20/04/2023		20.000,00						
5	01/05/2023	D 5	01/05/2023		3.296.000,00						
6	01/06/2023	D 6	01/06/2023		690.000,00						
392	01/12/2022	D 4	01/06/2023		50.000,00						
392	01/12/2022	D 5	30/06/2023		30.000,00						
7	01/07/2023	D 7	01/07/2023		1.175.000,00						
392	01/12/2022	D 6	03/07/2023		5.000,00						
8	01/08/2023	D 8	31/08/2023		1.570.000,00						
415	31/08/2023	D 9	31/08/2023		22.000,00						
10	01/09/2023	D 10	01/09/2023		570.000,00						
392	01/12/2022	D 7	01/09/2023		65.000,00						
11	01/10/2023	D 11	01/10/2023		1.145.000,00						
392	01/12/2022	D 8	09/11/2023		30.000,00						
11	01/10/2023	D 12	01/11/2023		1.535.000,00						
392	01/12/2022	D 10	20/11/2023		12.000,00						
13	01/12/2023	D 13	01/12/2023		1.351.000,00						
392	01/12/2022	D 9	01/12/2023		122.000,00						
TOTAL					18.588.026,28	0,00	0,00	215.000,00	407.130,50	0,00	0,00

Total suplementado sobre a Lei Orçamentária(397): 0,00 (0,00 %)

Exceções suplementado sobre a Lei Orçamentária(397): 0,00 (0,00 %)

Total considerado sobre a Lei Orçamentária(397): 0,00 (0,00 %)

Total considerado sobre a Lei LOI(392): 0,00 (0,00 %)

No quadro acima verifica-se que do percentual de 100% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de São Pedro dos Crentes, efetivamente o fez através de suplementação por anulação o montante de R\$ 18.588.026,28 (dezoito milhões quinhentos oitenta e oito mil vinte e seis reais vinte e oito centavos) correspondendo a 33,00%, observando o limite permitido na LOA.

3. Balanços Gerais

As demonstrações contábeis que compõem os Balanços do Município, referentes ao exercício de 2023, foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Quanto às diretrizes contábeis, é utilizado o regime de caixa para a realização das receitas e o de competência para a execução das despesas, de conformidade com o artigo 35 da Lei mencionada.

3.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

**PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-Orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	56.020.594,96	56.020.594,96	30.676.475,79	-25.344.119,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.540.857,93	1.540.857,93	1.174.323,01	-366.534,92
Impostos	957.528,75	957.528,75	1.060.573,60	103.044,85
Taxas	583.329,18	583.329,18	113.749,41	-469.579,77
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	992.117,17	992.117,17	1.815.843,20	823.726,03
Contribuições Sociais	506.627,00	506.627,00	1.815.843,20	1.309.216,20
Contribuições Econômicas	259.292,11	259.292,11	0,00	-259.292,11
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	226.198,06	226.198,06	0,00	-226.198,06
RECEITA PATRIMONIAL	704.443,74	704.443,74	1.017.516,38	313.072,64
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	22.225,05	22.225,05	0,00	-22.225,05
Valores Mobiliários	300.820,43	300.820,43	909.916,38	609.095,95
Receita Cessão de Direitos	378.064,50	378.064,50	0,00	-378.064,50
Outras Receitas Patrimoniais	3.333,76	3.333,76	107.600,00	104.266,24
RECEITA DE SERVIÇOS	8.356.887,43	8.356.887,43	0,00	-8.356.887,43
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	14.816,69	14.816,69	0,00	-14.816,69
Outros Serviços	8.342.070,74	8.342.070,74	0,00	-8.342.070,74
TRANSFERENCIAS CORRENTES	41.898.306,10	41.898.306,10	26.644.865,85	-15.253.440,25
Transferências da União e suas Entidades	30.965.447,08	30.965.447,08	19.827.868,35	-11.137.578,73
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.288.717,69	5.288.717,69	3.100.228,70	-2.188.488,99
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.644.141,33	5.644.141,33	3.716.768,80	-1.927.372,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.527.982,59	2.527.982,59	23.927,35	-2.504.055,24
Indenizações, Restituições e resarcimentos	0,00	0,00	23.927,35	23.927,35
Demais Receitas Correntes	2.527.982,59	2.527.982,59	0,00	-2.527.982,59
RECEITAS DE CAPITAL (II)	306.130,00	306.130,00	0,00	-306.130,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	306.130,00	306.130,00	0,00	-306.130,00
Transferências da União e suas Entidades	306.130,00	306.130,00	0,00	-306.130,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	56.326.724,96	56.326.724,96	30.676.475,79	-25.650.249,17
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	56.326.724,96	56.326.724,96	30.676.475,79	-25.650.249,17
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	56.326.724,96	56.326.724,96	30.676.475,79	-25.650.249,17
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

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)	42.896.466,73	49.965.803,31	29.628.384,84	29.602.849,71	27.897.854,33	20.337.418,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.672.595,90	20.405.906,20	15.720.784,47	15.720.784,47	15.720.784,47	4.685.121,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	18.520,87	18.520,87	0,00	0,00	0,00	18.520,87
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.205.349,96	29.541.376,24	13.907.600,37	13.882.065,24	12.177.069,86	15.633.775,87
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	13.003.128,23	6.885.922,15	916.086,34	857.150,23	458.680,22	5.969.835,81
INVESTIMENTOS	12.725.315,26	6.808.109,18	916.086,34	857.150,23	458.680,22	5.892.022,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	277.812,97	77.812,97	0,00	0,00	0,00	77.812,97
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	427.130,00	177.130,00	0,00	0,00	0,00	177.130,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	56.326.724,96	57.028.855,46	30.544.471,18	30.459.999,94	28.356.534,55	26.484.384,28
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)	56.326.724,96	57.028.855,46	30.544.471,18	30.459.999,94	28.356.534,55	26.484.384,28
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	132.004,61	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	56.326.724,96	57.028.855,46	30.676.475,79	30.459.999,94	28.356.534,55	26.484.384,28
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	3.238.186,49	989.355,20	172.366,93	171.066,93	0,00	4.056.474,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.238.186,49	989.355,20	172.366,93	171.066,93	0,00	4.056.474,76
DESPESAS DE CAPITAL	905.876,09	1.068.795,33	17.953,09	17.953,09	0,00	1.956.718,33
INVESTIMENTOS	903.665,25	1.068.795,33	17.953,09	17.953,09	0,00	1.954.507,49
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.210,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2.210,84
TOTAL	4.144.062,58	2.058.150,53	190.320,02	189.020,02	0,00	6.013.193,09

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	126.191,13	685.320,71	264.199,32	0,00	547.312,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	24.734,30	12.679,14	0,00	0,00	37.413,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	101.456,83	672.641,57	264.199,32	0,00	509.899,08
DESPESAS DE CAPITAL	124.729,69	34.712,31	34.476,31	0,00	124.965,69
INVESTIMENTOS	124.729,69	34.712,31	34.476,31	0,00	124.965,69
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	250.920,82	720.033,02	298.675,63	0,00	672.278,21

3.1.1 Receitas e Despesas Orçamentárias (comparativos)

3.1.1.1 Receita Prevista e Receita Arrecadada

Do confronto da receita estimada com a realizada, verifica-se a realização que a arrecadação ficou inferior à previsão.

RECEITAS	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA	
			P/ MAIS	P/ MENOS
Correntes	60.548.267,97	33.845.825,33		26.702.442,64
Capital	306.130,00	0,00		306.130,00
Deduções FUNDEB	-4.527.673,01	-3.169.349,54	1.358.323,47	
TOTAL	56.326.724,96	30.676.475,79		25.650.249,17

3.1.1.2 Despesa Fixada e Despesa Realizada

Confrontando-se a despesa fixada com a despesa realizada, constata-se uma diferença, a menor.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

DESPESA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Orçamentária	57.028.855,46	30.676.475,79	26.484.384,28

3.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil que reflete a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A posição das contas de receita e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no Balanço Financeiro podem ser assim sumariados:

PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
ORDINÁRIO	<u>30.676.475,79</u>	<u>27.374.811,05</u>		ORDINÁRIO	<u>30.544.471,18</u>	<u>28.269.960,23</u>	
VINCULADO	<u>17.380.592,87</u>	<u>15.447.881,44</u>		VINCULADO	<u>17.345.790,73</u>	<u>16.405.806,52</u>	
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	<u>13.295.882,92</u>	<u>11.926.929,61</u>		ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DEST A COMP AO PGTO DO PISO ENFERMAGEM	<u>13.198.680,45</u>	<u>11.864.153,71</u>	
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	<u>3.740.080,18</u>	<u>3.955.215,93</u>		RECURSOS VINCULADOS AO RPSS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCÍARIO)	<u>442.310,50</u>	<u>0,00</u>	
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	<u>2.456.457,50</u>	<u>2.193.743,34</u>		TRANSF FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS	<u>655.176,48</u>	<u>412.536,09</u>	
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	<u>944.608,78</u>	<u>498.094,53</u>		PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AGÓES E SERVIOS PÚBLICOS D	<u>0,00</u>	<u>3.914.568,91</u>	
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	<u>80.998,94</u>	<u>65.833,84</u>		TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAs	<u>231.330,49</u>	<u>180.933,01</u>	
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	<u>131.723,40</u>	<u>87.978,00</u>		TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	<u>66,12</u>	<u>0,00</u>	
TRANSF FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AGÓES E SERVIOS PÚBLICOS D	<u>106.157,92</u>	<u>103.063,92</u>		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	<u>78.882,02</u>	<u>332.483,77</u>	
ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DEST A COMP AO PGTO DO PISO ENFERMAGEM	<u>442.310,50</u>	<u>0,00</u>		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	<u>0,00</u>	<u>176.540,11</u>	
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	<u>4.590,20</u>	<u>10.098,44</u>		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	<u>2.182.026,39</u>	<u>2.328.355,56</u>	
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAs	<u>271.548,91</u>	<u>219.884,33</u>		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	<u>912.075,10</u>	<u>334.150,22</u>	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIÃO	<u>0,00</u>	<u>286.500,00</u>		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	<u>4.879.508,20</u>	<u>4.184.586,04</u>	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>		TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AGÓES E SERVIOS PÚBLICOS D	<u>3.817.305,15</u>	<u>0,00</u>	
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	<u>1.446,72</u>	<u>4.697,06</u>		TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	<u>5.899.063,16</u>	<u>6.299.336,40</u>	
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	<u>0,00</u>	<u>7.789,09</u>		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	<u>5.872.563,16</u>	<u>6.299.336,40</u>	
RECURSOS VINCULADOS AO RPSS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCÍARIO)	<u>2.549.392,86</u>	<u>1.859.041,66</u>		REPASSE CONCEDIDO	<u>5.872.563,16</u>	<u>6.299.336,40</u>	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	<u>5.899.063,16</u>	<u>6.299.336,40</u>		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	<u>26.500,00</u>	<u>0,00</u>	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	<u>5.872.563,16</u>	<u>6.299.336,40</u>		MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS	<u>26.500,00</u>	<u>0,00</u>	
				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	<u>3.344.806,69</u>	<u>4.540.069,29</u>	



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
REPASSE RECEBIDO	5.872.563,16	6.299.336,40		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	487.695,65	863.839,58	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	26.500,00	0,00		RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	189.020,02	16.117,35	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	26.500,00	0,00		RP PROCESSADOS PAGOS	298.675,63	847.722,23	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	5.196.054,09	5.555.945,58		DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.666.999,47	2.333.284,00	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	2.187.936,63	2.778.182,95		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	171.295,63	220.535,23	
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	84.471,24	2.058.150,53		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	47.020,05	0,00	
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.103.465,39	720.032,42		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	543.214,12	421.272,53	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.909.884,39	2.533.933,16		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	12.500,00	0,00	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	359.290,02	335.023,91		ISS	69.390,33	47.303,17	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	544.586,99	421.367,86		ISS	571,98	0,00	
ISS	71.240,27	47.301,17		OUTROS CONSIGNATARIOS	392.922,07	397.831,94	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	511.947,52	479.775,67		RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	479.868,23	479.775,67	
OUTROS CONSIGNATARIOS	397.559,93	398.931,99		RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	950.217,06	766.565,46	
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	964.937,69	851.528,56		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	190.111,57	1.342.945,71	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	47.020,05	0,00		CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	95.796,01	98.272,23	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	12.729,94	0,00		FAMÍLIA PAGO	75.199,43	46.782,49	
ISS	571,98	0,00		CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	19.116,13	1.197.890,99	
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	98.233,07	243.829,27		MATERNIDADE PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	5.333,56	166.102,94		VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	50.185,26	60.235,04		SALDOS P/ EXERC. SEGUINTE	8.984.765,94	7.001.453,36	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO GERAL	42.714,25	17.491,79		CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.984.765,94	6.261.014,65	
TOTAL	48.773.106,97	46.110.819,28		APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	885.894,71	0,00	
B) QUADRO ANEXO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	7.184.670,05	6.061.389,61	
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	60,28	0,00	
				CAIXA	13.758,90	235,08	
				CONTA ÚNICA	353.919,03	70.032,64	
				CONTA ÚNICA RPPS	546.462,97	129.357,32	
				TOTAL	48.773.106,97	46.110.819,28	

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	20.549.942,41	3.169.349,54	17.380.592,87	18.594.662,06	0,00	18.594.662,06
1 VINCULADO	13.299.882,92	0,00	13.295.882,92	11.926.929,61	0,00	11.926.929,61
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPОСTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPОСTOS	3.740.080,18	0,00	3.740.080,18	3.955.215,93	0,00	3.955.215,93
541 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	2.456.457,50	0,00	2.456.457,50	2.193.743,34	0,00	2.193.743,34
542 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	944.608,78	0,00	944.608,78	498.094,53	0,00	498.094,53
550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	80.998,94	0,00	80.998,94	65.833,84	0,00	65.833,84
552 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	131.723,40	0,00	131.723,40	87.978,00	0,00	87.978,00
553 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	106.157,92	0,00	106.157,92	103.063,92	0,00	103.063,92
600 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AGÊNCIAS E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.516.567,01	0,00	2.516.567,01	2.634.989,47	0,00	2.634.989,47
605 ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DEST A COMP AO PGTO DO PISO ENFERMAGEM	442.310,50	0,00	442.310,50	0,00	0,00	0,00
621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	4.590,20	0,00	4.590,20	10.098,44	0,00	10.098,44
660 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	271.548,91	0,00	271.548,91	219.884,33	0,00	219.884,33
700 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIÃO			0,00	286.500,00		286.500,00
701 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
750 RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIE	1.446,72	0,00	1.446,72	4.697,06	0,00	4.697,06
751 RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP			0,00	7.789,09		7.789,09
800 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	2.549.392,86	0,00	2.549.392,86	1.859.041,66	0,00	1.859.041,66
TOTAL	33.845.825,33	3.169.349,54	30.676.475,79	30.521.591,67	0,00	30.521.591,67

O saldo de Caixa e Bancos coincide com os existentes no grupo “Disponível” do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

3.3 Demonstração das Variações Patrimoniais

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais evidencia os efeitos ocorridos no patrimônio do Município durante o exercício, e indica o resultado patrimonial.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações ativas e passivas, conforme observado a seguir:

PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.174.323,01	968.734,49		PESSOAL E ENCARGOS	15.311.706,03	12.740.493,23	
IMPOSTOS	1.060.573,60	883.384,29		REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.460.860,60	11.365.003,45	
TAXAS	113.749,41	85.350,20		ENCARGOS PATRONAIS	1.850.845,43	1.375.489,78	
CONTRIBUIÇÕES	1.815.843,20	7.789,09		BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	430.336,84	0,00	
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.815.843,20	0,00		APOSENTADORIAS E REFORMAS	430.336,84	0,00	
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	7.789,09		USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.715.644,12	11.415.058,27	
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	107.600,00	597,61		USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.294.006,54	5.600.731,94	
EXPLORAÇÃO DE BIENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	107.600,00	597,61		SERVIÇOS	7.421.637,58	5.814.326,33	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	909.916,38	386.567,06		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	3.350,06	18.776,13	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	909.916,38	258.923,75		JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.350,06	18.304,13	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	127.643,31		DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	472,00	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	35.713.278,55	32.736.689,60		TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	9.068.412,70	8.456.965,15	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.899.063,16	5.310.184,53		TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.899.063,16	5.310.184,53	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	29.814.215,39	27.426.505,07		TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.169.349,54	3.146.780,62	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	23.927,35	0,00		DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	989.151,87	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	23.927,35	0,00		DEINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	989.151,87	
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	39.744.888,49	34.100.377,85		DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	989.151,87	
TOTAL	39.744.888,49	34.100.377,85		TRIBUTÁRIAS	195.079,59	178.881,34	
				CONTRIBUIÇÕES	195.079,59	178.881,34	
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	119.100,00	123.974,98	
				INVESTIMENTOS	99.000,00	123.700,00	
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	20.000,00	274,98	
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	38.843.629,34	33.923.300,97	
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	901.259,15	177.076,88	
				TOTAL	39.744.888,49	34.100.377,85	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		875.103,32	1.344.368,91
INVESTIMENTOS		875.103,32	1.344.368,91
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	3.100,99
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	3.100,99

3.3.1 Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial é a diferença entre as variações patrimoniais ativas e as passivas e representa as alterações patrimoniais do exercício. No presente exercício de 2023, registrou-se um superávit patrimonial de R\$ 901.259,15 (novecentos e um mil duzentos cinquenta e nove reais quinze centavos) conforme o quadro acima.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

3.4 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, em situação estática, as contas representativas de bens, direitos, obrigações e o saldo patrimonial positivo ou negativo, da entidade pública.

Este Balanço foi elaborado em obediência às normas legais e, em especial, àquelas estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo Ativo e Passivo e estruturado conforme o que dispõe o seu art. 105.

PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.651.566,87	12.576.436,36	PASSIVO CIRCULANTE		6.661.108,31	4.627.084,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.984.765,94	7.001.513,93	OBIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		39.624,28	39.624,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.099.871,23	7.001.513,93	PESSOAL A PAGAR		5.105,50	5.105,50
CONTA ÚNICA RPFS	F	546.467,92	129.357,32	PESSOAL A PAGAR	F	5.105,50	5.105,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	7.184.670,05	6.426.249,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		34.518,78	34.518,78
CAIXA	F	13.758,90	235,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.068,72	2.068,72
CONTA ÚNICA	F	353.191,03	445.611,86	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	365,86	365,86
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	60,28	60,57	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	32.084,20	32.084,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		885.894,71	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.803.419,86	2.998.393,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	885.894,71	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.803.419,86	2.998.393,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.666.800,93	5.574.922,43	FORNECEDORES NACIONAIS	F	932.217,14	932.217,14
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS		1.001,70	1.001,70	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	2.066.175,99	2.066.175,99
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	1.001,70	1.001,70	OBIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.066,29	3,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		1.138.187,98	1.138.187,98	OBIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.066,29	3,26
CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS	F	1.138.187,98	1.138.187,98	PIS/PASEP A RECOLHER	F	3,26	3,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.527.611,25	4.435.732,75	PIS/PASEP A RECOLHER	F	1.063,03	0,00
VALORES A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO				ADIANTEAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.816.997,88	1.589.063,53
FAMÍLIA PAGO	F	113.228,93	67.618,18	VALORES RESTITUÍVEIS		1.815.677,88	1.587.743,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	87.955,29	55.470,11	CONSIGNAÇÕES	F	391.279,30	163.344,95
MATERNIDADE PAGO				DEPÓSITOS NAUDICIAIS	F	151,72	151,72
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	4.326.427,03	4.312.644,46	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.424.246,86	1.424.246,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.644.835,46	5.769.732,14	OUTRAS OBIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.320,00	1.320,00
IMOBILIZADO		6.644.835,46	5.769.732,14	DIARIAS A PAGAR	F	1.320,00	1.320,00
BENS MOVEIS		2.632.201,82	2.099.080,39	TOTAL PASSIVO		6.661.108,31	4.627.084,20
VEÍCULOS	P	1.175.690,00	767.390,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	78.214,10	35.156,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.179.230,73	13.473.392,77
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	329.249,70	259.015,12	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.452,27	18.452,27	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.179.230,73	13.473.392,77
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	592.064,11	580.535,31	RESULTADOS ACUMULADOS		13.179.230,73	13.473.392,77
DEMAIS BENS MOVEIS	P	438.531,64	438.531,64	SUPERÁVITS OU déficits ACUMULADOS		13.179.230,73	13.473.392,77
BENS IMÓVEIS		4.012.633,64	3.670.651,75	SUPERÁVITS OU déficits DO EXERCÍCIO		-294.162,04	877.400,43
INSTALAÇÕES	P	457.387,09	457.387,09	SUPERÁVITS OU déficits DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		13.473.392,77	12.595.992,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	371.434,84	371.434,84	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.179.230,73	13.473.392,77
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	842.047,52	565.475,63				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.390.560,56	1.390.560,56				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	951.203,63	885.793,63				

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		21.296.402,33	18.346.168,50	TOTAL		19.840.339,04	18.100.476,97



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		14.650.565,17	12.575.434,66	PASSIVO FINANCEIRO (6.661.108,31)+RP não Proc.(5.166.165,48)		11.827.273,79	9.899.098,46
ATIVO PERMANENTE		6.645.837,16	5.770.733,84	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO				
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		411.929,18	461.929,18	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		48.106.665,87	39.466.079,19
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÉNERES		250.000,00	300.000,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		48.106.665,87	39.466.079,19
DIREITOS CONTRATUAIS		161.929,18	161.929,18	TOTAL		48.106.665,87	39.466.079,19
TOTAL		411.929,18	461.929,18				

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.650.565,17	12.575.434,66	PASSIVO CIRCULANTE		6.661.108,31	4.627.084,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.984.765,94	7.001.513,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR 48.106.665,87		48.106.665,87	39.466.079,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.098.871,23	7.001.513,93	PESSOAL A PAGAR		5.105,50	5.105,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		7.184.670,05	6.426.249,10	PESSOAL, A PAGAR		5.105,50	5.105,50
CAIXA		13.758,90	235,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		34.518,78	34.518,78
CONTA ÚNICA		353.919,03	445.611,86	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.068,72	2.068,72
CONTA ÚNICA RPPS		546.462,97	129.357,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		32.084,20	32.084,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		60,28	60,57	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		365,86	365,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		885.894,71	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.803.419,86	2.998.393,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		885.894,71	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.803.419,86	2.998.393,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.665.799,23	5.573.920,73	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		2.066.175,99	2.066.175,99
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		1.138.187,98	1.138.187,98	FORNECEDORES NACIONAIS		2.737.243,87	932.217,14
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		1.138.187,98	1.138.187,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.066,29	3,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.527.611,25	4.435.732,75	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.066,29	3,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.326.427,03	4.312.644,46	PIS/PASEP A RECOLHER		3,26	3,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		113.228,93	67.618,18	PIS/PASEP A RECOLHER		1.063,03	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		87.955,29	55.470,11	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.816.997,88	1.589.063,53
TOTAL		14.650.565,17	12.575.434,66	VALORES RESTITUÍVEIS		1.815.677,88	1.587.743,53
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		151,72	151,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		1.424.246,86	1.424.246,86
				CONSIGNAÇÕES		391.279,30	163.344,95
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.320,00	1.320,00
				DIARIAS A PAGAR		1.320,00	1.320,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.166.165,48	5.272.014,26
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		5.166.165,48	5.272.014,26
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.081.694,24	3.213.863,73
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.081.694,24	3.213.863,73
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		84.471,24	2.058.150,53
				RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		84.471,24	2.058.150,53
				TOTAL		11.827.273,79	9.899.098,46

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.001,70	1.001,70				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.001,70	1.001,70				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.001,70	1.001,70				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		1.001,70	1.001,70				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.644.835,46	5.769.732,14				
IMOBILIZADO		6.644.835,46	5.769.732,14				
BENS MOVEIS		2.632.201,82	2.099.080,39				
BENS DE INFORMÁTICA		78.214,10	35.156,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		329.249,70	259.015,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.452,27	18.452,27				
VEÍCULOS		1.175.690,00	767.390,00				
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		592.064,11	580.535,31				
DEMAIS BENS MÓVEIS		438.531,64	438.531,64				
BENS IMÓVEIS		4.012.633,64	3.670.651,75				
BENS DE USO ESPECIAL		1.390.560,56	1.390.560,56				
BENS DE USO COMUM DO Povo		842.047,52	565.475,63				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		371.434,84	371.434,84				
INSTALAÇÕES		457.387,09	457.387,09				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		951.203,63	885.793,63				
TOTAL		6.645.837,16	5.770.733,84				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000	SEM ESPECIFICAÇÃO		-974.016,77	-849.544,20
	Sem Especificação		-974.016,77	-849.544,20
00-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS ORDINÁRIOS		377,09	1.103.933,83
	Sem Especificação		377,09	1.103.933,83
00-40	RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS-RECURSOS ORDINÁRIOS		38.314,50	230.615,84
	Sem Especificação		38.314,50	230.615,84
01-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TESOURO		989.151,87	861.509,56
	Sem Especificação		989.151,87	861.509,56
500-0	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		1.973,80	2.231,97
0	Recurso Ordinários		1.973,80	2.231,97
500-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-4.313.177,55	2.508.836,77
	Sem Especificação		-5.930,36	0,00
0	Recursos Ordinários		-5.936.997,92	912.363,28
10000000	Recursos Ordinários		-193.889,96	-197.036,39
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente		-1.178.484,36	-1.227.816,17
135000099	Outras Aplicações		201.202,93	201.202,93
1979	Outros recursos extraorçamentários		2.827.609,52	2.827.609,52
2990	Outras Destinações Vinculadas de Recursos - Recurso		-7.487,40	-7.487,40
500-01	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		866.236,05	-166.626,05
0	Recursos Ordinários		-92.569,37	-92.569,37
101000000	Recetas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação		-3.152,53	-3.152,53
1111	Recetas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação - Recursos do Exercício Corrente		2.794,15	-70.960,15
500-02	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-115.239,44	-584.130,56
0	Recursos Ordinários		-115.239,44	-504.909,57
102000000	Recetas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Saúde		0,00	-35.668,18
1211	Recetas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde - Recursos do Exercício Corrente		0,00	-43.552,81
500-03	CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	2.056.063,43
1410	Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário - Recursos do Exercício Corrente		0,00	527.606,68
203000000	Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS): Patronal, dos Servidores, Compensação Financeira		0,00	1.527.652,25
204000000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	804,50
500-05	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	2.129.148,20
105000015	Complementação do FUNDEB - 60%		0,00	-98.860,85
105000016	Complementação do FUNDEB - 40%		0,00	-0,36
1114	Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União - Recursos do Exercício Corrente		0,00	-361.232,00
15	Complementação do FUNDEB - 60%		0,00	2.806.306,18
16	Complementação do FUNDEB - 40%		0,00	-217.064,77
500-14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	-1.298.321,45
1	Transf.Fundo a Fundo Recursos do SUS do Governo Federal-Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de		0,00	-842.692,15

	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
500-14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	-1.298.321,45
	Saúde			
114000001	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde		0,00	-13.617,75
1214	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde		0,00	-442.011,55
500-15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESEN.VA DA EDUCAÇÃO - FNDE-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		952,88	-952,88
1120	Transferências do Salarío-Educação - Recursos do Exercício Corrente		13.186,13	13.186,13
1122	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) - Recursos do Exercício Corrente		-4.575,00	-4.575,00
115000049	Transferências do Salarío-Educação		-5.056,53	-5.056,53
115000050	Transferências de Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		50,25	50,25
52	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		-4.557,73	-4.557,73
500-18	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	-1.756.377,20
0	Recursos Ordinários		0,00	-1.591.059,11
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente		0,00	-165.318,09
500-19	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	-268.666,45
0	Recursos Ordinários		0,00	-267.566,45
1113	Transferências do FUNDEB 40% - Recursos do Exercício Corrente		0,00	-1.100,00
500-24	TRANSF.DE CONVENIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		329.042,92	329.042,92
1510	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União		329.042,92	329.042,92
500-29	TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	-60.766,71
0	Recursos Ordinários		0,00	-71.983,56
129000000	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS)		0,00	12.152,67
1311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS - Recursos do Exercício Corrente		0,00	-93,82
500-30	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		3.532,44	3.532,44
0	Recursos Ordinários		0,00	20.000,00
500-31	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	20.000,00
500-35	CESSÃO ONEROSA DO BÔNUS DE ASSINATURA DO PRÉ-SAL-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-92.645,62	-92.645,62
135000099	Outras Aplicações		-92.645,62	-92.645,62
500-40	RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-19.482,21	-526.466,88
0	Recursos Ordinários		-19.482,21	-528.599,91
140000000	Receitas Extra-Orçamentárias		0,00	2.133,03
540-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		-46.738,57	0,00
0	Recursos Ordinários		-46.738,57	0,00
541-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF		-0,01	-7.809,00
0	Recursos Ordinários		-0,01	-7.809,00
542-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT		-142.353,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

542-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	-142.353,00	0,00
0	Recursos Ordinários	-142.353,00	
552-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	-9.118,50	
0	Recursos Ordinários	-9.118,50	
553-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	-5.671,12	
0	Recursos Ordinários	-5.671,12	
600-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BR100093 DE MANUTENÇÃO DAS ÁGUEAS E SANEAMENTOS PÚBLICOS	-463.998,95	-305.815,12
0	Recursos Ordinários	-463.998,95	
660-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	-1.073,86	-1.073,86
0	Recursos Ordinários	-1.073,86	
700-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	-175.102,65	-187.419,17
0	Recursos Ordinários	-175.102,65	
701-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	477.843,44	0,00
0	Recursos Ordinários	477.843,44	
702-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS MUNICÍPIOS	250,08	0,00
0	Recursos Ordinários	250,08	
703-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	2.834,11	0,00
0	Recursos Ordinários	2.834,11	
704-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	2.928,19	0,00
0	Recursos Ordinários	2.928,19	
705-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	233.838,84	8.177,66
0	Recursos Ordinários	233.838,84	
706-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	2.221.363,74	461,43
0	Recursos Ordinários	2.221.363,74	
707-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	-171.651,02	1.734,24
0	Recursos Ordinários	-171.651,02	
708-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	1.241,49	256,35
0	Recursos Ordinários	1.241,49	
709-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HIDRÍCOS	32.368,68	1.025,80
0	Recursos Ordinários	32.368,68	
800-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	524.324,96	2.286,85
0	Recursos Ordinários	524.324,96	
801-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	185,91	0,00
0	Recursos Ordinários	185,91	
869-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS	5.315.588,23	1.165.187,29
0	Sem Especificação	2.132,94	0,00
0	Recursos Ordinários	5.313.455,29	1.165.187,29
0	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS VINCULADOS	-3.482,53	-3.482,53
0	Recursos Ordinários	-3.482,53	
TOTAL		2.702.270,88	2.576.137,16

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, seguem as informações complementares:

3.4.1 ATIVO

3.4.1.1 Ativo Financeiro

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores que independem de autorização orçamentária para serem movimentados

3.4.1.1.1 Disponível

Este subgrupo representa o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em instituições bancárias, de livre movimentação, como também as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais,



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

regulamentos ou contratos.

3.4.1.1.2 Realizável

Neste subgrupo são representados os valores financeiros em poder de terceiros, ou seja, neste caso em poder da Câmara Municipal pela falta da prestação de contas que deveria ter sido apresentada ao Setor Contábil desta Prefeitura para consolidação do balanço geral.

3.4.1.2 Ativo Permanente

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa.

3.4.2 PASSIVO

3.4.2.1 Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Neste grupo encontram-se as contas que compõem a dívida flutuante.

3.4.3 Saldo Patrimonial

O Saldo Patrimonial é representado pela diferença entre os valores do Ativo Real e do Passivo Real. Se positiva a diferença, temos Ativo Real Líquido (constando no Passivo); se negativa, teremos Passivo Real a Descoberto.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

O Saldo Patrimonial da Prefeitura (Administração Direta) no exercício em análise, apresentou uma situação positiva (Ativo Real Líquido).

4. Demais Resultados

Como informações complementares, passamos a relatar outros resultados alcançados pela gestão econômico-financeira desta Prefeitura, não obstante estes já tenham sido informados pelos diversos relatórios encaminhados a esse Egrégio Tribunal.

4.1 Da Educação - MDE

A Prefeitura Municipal aplicou o valor líquido na Manutenção e Desenvolvimento da Educação - MDE, o montante de R\$ 5.212.841,63 (cinco milhões duzentos e doze mil oitocentos quarenta e um reais sessenta e três centavos), oriundos das Receitas de Impostos e Transferências que totalizaram R\$ 18.441.354,30 (dezoito milhões quatrocentos quarenta e um mil trezentos cinquenta e quatro reais trinta centavos), correspondendo ao percentual de 28,27%, portanto, cumprindo o preceito constitucional.

4.1.1 - Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEB;

Dos recursos recebidos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Valorização do Magistério que totalizaram R\$ 7.141.146,46 (sete milhões cento quarenta e um mil cento quarenta e seis reais quarenta e seis centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 23.311,38 (vinte e três mil trezentos e onze reais trinta e oito centavos), o Município de São Pedro dos Crentes aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **95,17%** que corresponde a R\$ 6.796.298,52 (seis milhões setecentos noventa e seis mil duzentos noventa e oito reais cinquenta e dois centavos), em



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

cumprimento ao que determina legal.

No tocante aos recursos do FUNDEB há ainda que se registrar o ingresso de R\$ 944.608,78 (novecentos quarenta e quatro mil seiscentos e oito reais setenta e oito centavos) oriundo de Complementação da União VAAT, deste montante terá aplicação mínima de 50% na educação infantil sendo aplicado o montante de R\$ 769.685,46 (setecentos sessenta e nove mil seiscentos oitenta e cinco reais quarenta e seis centavos), correspondendo a 81,48%.

Outro indicador que devemos destacar é aplicação mínima de 15% dos recursos recebidos de Complementação da União – VAAT em despesas de capital (investimento) constata-se a aplicação de R\$ 149.507,00 (cento quarenta e nove mil quinhentos e sete reais) correspondendo a 15,83%.

Ante o exposto, demonstra-se o cumprimento dos indicadores relativos ao FUNDEB previsto no art. 212, inciso XI e § 3º da Constituição Federal.

4.2 - Da Saúde

A Prefeitura Municipal aplicou **16,40%** na Saúde, superior ao percentual mínimo estabelecido no Ato das Disposições Transitórias da Carta Magna da República, ou seja, do total das Receitas de Impostos e Transferências para apuração da aplicação em ações e serviços de saúde, que foi R\$ 18.441.354,30 (dezoito milhões quatrocentos quarenta e um mil trezentos cinquenta e quatro reais trinta centavos), aplicou em ASPS, para fins do limite constitucional, o montante de R\$ 3.023.570,55 (três milhões vinte e três mil quinhentos e setenta reais cinquenta e cinco centavos).

4.3 - Das Despesas com Pessoal

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 14.152.161,28 (quatorze milhões cento cinquenta e dois mil cento sessenta e um reais vinte e



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

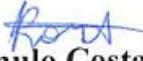
Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

oito centavos), correspondeu a **50,32%** da Receita Corrente Líquida (ajustada) Municipal apurada no exercício que foi de R\$ 28.127.082,93 (vinte e oito milhões cento vinte e sete mil oitenta e dois reais noventa e três centavos), estando, portanto, dentro dos limites estabelecidos pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, que disciplina os limites das despesas com pessoal, além de outros limites nela previstos.

Procuramos no presente relatório retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposições desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Apresento a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.

São Pedro dos Crentes/MA, 31 de dezembro de 2023.


Romulo Costa Arruda
Prefeito Municipal de São Pedro dos Crentes

Responsável:

RÔMULO COSTA ARRUDA,

Brasileiro, casado, Prefeito Municipal, CPF nº. 028.230.653-69 e do RG nº. 028495292004-2
GEJSPC-MA, End: Rua Estevano Rocha, S/Nº, Centro - São Pedro dos Crentes (MA).

À

Sua Excelência o Senhor

Marcelo Tavares

MD. Conselheiro Presidente do

Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão

São Luís – MA.