

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO (2022)

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**



**CONSOLIDADO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) <b>NOTA 01</b>	51.479.000,00	57.192.549,81	56.918.442,63	-274.077,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.699.600,00	1.797.023,32	1.304.695,10	-492.288,22
Impostos	1.133.900,00	1.231.323,32	1.284.968,39	53.045,07
Taxas	69.700,00	69.700,00	19.726,71	-49.973,29
Contribuição de Melhoria	496.000,00	496.000,00	0,00	-496.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.519.000,00	3.519.000,00	3.407.298,30	-111.701,70
Contribuições Sociais	3.519.000,00	3.519.000,00	2.994.880,82	-524.119,18
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	412.417,48	412.417,48
RECEITA PATRIMONIAL	302.400,00	303.272,02	732.425,46	429.153,44
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	3.833,12	3.833,12
Valores Mobiliários	302.400,00	303.272,02	728.592,34	425.192,34
RECEITA DE SERVIÇOS	1.000,00	1.000,00	31.764,00	30.764,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.000,00	1.000,00	31.764,00	30.764,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	45.768.000,00	51.383.254,47	51.345.695,20	-37.559,27
Transferências da União e de suas Entidades	25.981.800,00	31.042.864,33	31.154.346,90	111.482,57
Transferências do Estado e de suas Entidades	8.126.200,00	8.680.390,14	8.450.772,18	-229.277,86
Transferências de Outras Instituições Públicas	11.660.000,00	11.660.000,00	11.727.760,22	67.760,22
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	12.815,90	12.815,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	189.000,00	189.000,00	96.564,57	-92.435,43
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	189.000,00	189.000,00	96.564,57	-92.435,43
RECEITAS DE CAPITAL (II) <b>NOTA 02</b>	1.242.000,00	1.406.589,00	256.773,80	-1.149.215,20
ALIENAÇÃO DE BENS	200.000,00	364.589,00	164.600,00	-199.889,00
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	364.589,00	164.600,00	-199.889,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.042.000,00	1.042.000,00	92.173,80	-949.826,20
Transferências da União e suas Entidades	1.012.000,00	1.012.000,00	0,00	-1.012.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	30.000,00	30.000,00	92.173,80	62.173,80
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) <b>NOTA 03</b></b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>58.599.138,81</b>	<b>57.175.216,43</b>	<b>-1.423.822,38</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>58.599.138,81</b>	<b>57.175.216,43</b>	<b>-1.423.822,38</b>
<b>DÉFICIT (VI) <b>NOTA 07</b></b>			<b>4.607.328,77</b>	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>58.599.138,81</b>	<b>61.782.545,20</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	3.395.228,47	3.395.228,47	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		3.395.228,47	3.395.228,47	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

Documento Assinado em: 22/03/2023 19:12  
 Assesores em: https://www.diario\_pcasp.com.br/

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**



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) <b>NOTA 04</b>	47.086.900,00	57.012.913,47	56.807.846,61	56.807.846,61	53.652.878,45	205.066,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.870.150,00	33.742.216,46	33.726.964,87	33.726.964,87	32.211.454,38	155.251,59
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.212.750,00	23.270.697,01	23.080.881,74	23.080.881,74	21.441.424,07	189.216,27
DESPESAS DE CAPITAL (IX) <b>NOTA 05</b>	5.153.100,00	4.981.453,81	4.974.698,59	4.974.698,59	4.854.480,03	65.753,22
INVESTIMENTOS	4.453.100,00	4.222.350,22	4.215.612,97	4.215.612,97	4.095.394,41	66.697,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	700.000,00	759.103,59	759.085,62	759.085,62	759.085,62	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	481.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) <b>NOTA 06</b></b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>61.994.367,28</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>58.507.358,48</b>	<b>211.817,08</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>61.994.367,28</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>58.507.358,48</b>	<b>211.817,08</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>61.994.367,28</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>58.507.358,48</b>	<b>211.817,08</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <b>NOTA 08</b>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.565,00	2.278,78	2.250,00	2.250,00	2.278,78	315,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.250,00	2.278,78	2.250,00	2.250,00	2.278,78	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	251.750,00	13.950,00	13.950,00	237.800,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	251.750,00	13.950,00	13.950,00	237.800,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.565,00</b>	<b>254.028,78</b>	<b>16.200,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>240.078,78</b>	<b>315,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS <b>NOTA 09</b>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	180.459,86	1.676.267,39	1.621.470,46	42.732,65	192.524,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	55.741,93	136.770,41	133.581,78	0,00	58.930,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	124.717,93	1.539.496,98	1.487.888,68	42.732,65	133.593,58
DESPESAS DE CAPITAL	145.765,43	395.714,19	395.714,19	0,00	145.765,43
INVESTIMENTOS	145.765,43	395.714,19	395.714,19	0,00	145.765,43
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
<b>TOTAL</b>	<b>326.225,29</b>	<b>2.071.981,58</b>	<b>2.017.184,65</b>	<b>42.732,65</b>	<b>338.289,57</b>

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**



Página 5

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.802.000,00	1.802.000,00	1.467.229,36	-334.770,64
Receita de Contribuições	1.802.000,00	1.802.000,00	1.467.229,36	-334.770,64

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.674.000,00	2.821.732,18	2.821.309,98	2.821.309,98	1.847.139,75	999.422,20
DESPESAS CORRENTES	2.674.000,00	2.427.696,93	2.427.292,70	2.427.292,70	1.453.122,47	1.000.404,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.674.000,00	2.427.696,93	2.427.292,70	2.427.292,70	1.453.122,47	1.000.404,23
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	394.035,25	394.017,28	394.017,28	394.017,28	1.999,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	394.035,25	394.017,28	394.017,28	394.017,28	1.999,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 Acesso em: https://www.tcepe.com.br/portal/Doc/seam/Código-do-documento: f3a11b16-08d7-4c82-b3b3-c82283302f21



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE JOAQUIM NABUCO (Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a 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, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Joaquim Nabuco conta com 15.998 habitantes e sua economia baseia-se agroindústria açucareira. 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.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 801 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos 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-las 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 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.1155/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.152/2021 de 03/09/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2022;

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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Infraestrutura;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Planejamento Estratégico e Integração;
- Secretaria de Agricultura;
- Secretaria de Gestão Ambiental;
- Secretaria de Esportes;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Turismo;
- Secretaria de Comunicação Social;
- Secretaria de Políticas Públicas para as Mulheres.

Os Fundos Especiais são:



- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Defesa e Direito da Criança e do Adolescente;
- Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Joaquim Nabuco.

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

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP, em todos os órgãos. 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 do Município, referente ao exercício financeiro de 2022 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 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 alteradas 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 de 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.

#### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos créditos adicionais).

#### **Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**







DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (l)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	47.086.900,00	57.012.913,47	56.807.846,61	56.807.846,61	53.652.878,45	205.066,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.870.150,00	33.742.216,46	33.726.964,87	33.726.964,87	32.211.454,38	15.251,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.212.750,00	23.270.697,01	23.080.881,74	23.080.881,74	21.441.424,07	189.815,27
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	5.153.100,00	4.981.453,81	4.974.698,59	4.974.698,59	4.854.480,03	6.755,22
INVESTIMENTOS	4.453.100,00	4.222.350,22	4.215.612,97	4.215.612,97	4.095.394,41	6.737,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	700.000,00	759.103,59	759.085,62	759.085,62	759.085,62	17,97
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	481.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	52.721.000,00	61.994.367,28	61.782.545,20	61.782.545,20	58.507.358,48	211.822,08
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	52.721.000,00	61.994.367,28	61.782.545,20	61.782.545,20	58.507.358,48	211.822,08
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	52.721.000,00	61.994.367,28	61.782.545,20	61.782.545,20	58.507.358,48	211.822,08
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 04 - DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2022 foram de R\$ 47.086.900,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 57.012.913,47, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 56.807.846,61. As liquidações totalizaram R\$ 56.807.846,61, sendo pagos o montante de R\$ 53.652.878,45, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 205.066,86.

**Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 5.153.100,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 4.981.453,81, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 4.974.698,59. As liquidações totalizaram R\$ 4.974.881,74, sendo pagos o montante de R\$ 4.854.480,03, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 6.755,22.

**Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 52.721.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 61.994.367,28. O valor total empenhado foi de R\$ 61.782.545,20, o liquidado R\$ 61.782.545,20, e o pago R\$ 58.507.358,48. A economia orçamentária foi de R\$ 211.822,08. O coeficiente de execução foi de 99,66%.

**Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 57.175.216,43), menos as despesas empenhadas (R\$ 61.782.545,20) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.607.328,77. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2022, o Município de Joaquim Nabuco, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:



$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{57.175.216,43}{61.782.545,20} = 0,92$$

**Quociente da Execução Orçamentária Corrente** - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2022, o Município de Joaquim Nabuco, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{56.918.442,63}{56.807.846,61} = 1,001$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	2.565,00	2.278,78	2.250,00	2.250,00	2.278,78	315,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	2.250,00	2.278,78	2.250,00	2.250,00	2.278,78	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	251.750,00	13.950,00	13.950,00	237.800,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	251.750,00	13.950,00	13.950,00	237.800,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.565,00</b>	<b>254.028,78</b>	<b>16.200,00</b>	<b>16.200,00</b>	<b>240.078,78</b>	<b>315,00</b>

**Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 2.565,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 254.028,78. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 16.200,00, e pagos R\$ 16.200,00. Foram cancelados o valor de R\$ 240.078,78, restando de saldo o valor de R\$ 315,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPEAS CORRENTES	180.459,86	1.676.267,39	1.621.470,46	42.732,65	192.524,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	55.741,93	136.770,41	133.581,78	0,00	58.930,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	124.717,93	1.539.496,98	1.487.888,68	42.732,65	133.593,58
DESPEAS DE CAPITAL	145.765,43	395.714,19	395.714,19	0,00	145.765,43
INVESTIMENTOS	145.765,43	395.714,19	395.714,19	0,00	145.765,43
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
<b>TOTAL</b>	<b>326.225,29</b>	<b>2.071.981,58</b>	<b>2.017.184,65</b>	<b>42.732,65</b>	<b>338.289,57</b>



**Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 326.225,29, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.071.981,58. Desde montante foram pagos R\$ 2.017.184,65 e cancelados R\$ 42.732,65, restando de saldo a pagar R\$ 338.289,57.

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

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

### 6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas de Contribuições	1.802.000,00	1.802.000,00	1.467.229,36	-334.770,64
<b>TOTAL</b>	<b>1.802.000,00</b>	<b>1.802.000,00</b>	<b>1.467.229,36</b>	<b>-334.770,64</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 1.802.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 1.467.229,36, o que gerou um déficit de R\$ 334.770,64.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) (e - f)
Despesa Correntes	2.674.000,00	2.427.696,93	2.427.292,70	2.427.292,70	1.453.122,47	404,23
Despesas de Capital	0,00	394.035,25	394.017,28	394.017,28	394.017,28	17,97
<b>TOTAL</b>	<b>2.674.000,00</b>	<b>2.821.732,18</b>	<b>2.821.309,98</b>	<b>2.821.309,98</b>	<b>1.847.139,75</b>	<b>422,20</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 2.674.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve atualização no valor de R\$ 2.821.732,18. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 2.821.309,98, liquidado o valor de R\$ 2.821.309,98 e pago o valor de R\$ 1.847.139,75, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 422,20.

### 6.2 Detalhamento das Despesas Executadas por Tipo de Crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 147/2022

A Lei Orçamentária Anual, aprovado para o exercício de 2022, houve autorização para aberturas de créditos suplementares de 40% do total do orçamento, excluindo do limite referente as despesas com pessoal e encargos, pagamentos previdenciários, pagamento da dívida, despesas com assistência social de atendimento à famílias, crianças, adolescentes e aos idosos, operações do Sistema Único de Saúde e Ensino, transferências de fundos ao Poder Legislativo, despesas destinadas à defesa civil, combate aos efeitos de catástrofes, secas e as epidemias. portando o total suplementado sobre a Lei Orçamentária foi de R\$ 30.412.703,40, representando 57,69%, deste total 33,80% foram excluídos do limite de suplementação.

Veja o quadro abaixo:



Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	52.721.000,00	55.382.752,82	55.216.417,56	55.216.417,56	52.085.676,10	166.335,26
Suplementares	0,00	6.611.614,46	6.566.127,64	6.566.127,64	6.421.682,38	45.486,08
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.721.000,00</b>	<b>61.994.367,28</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>61.782.545,20</b>	<b>58.507.358,48</b>	<b>211.822,80</b>

### 6.3 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/ Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura De Créditos Adicionais
<b>PREFEITURA</b>					
Alienação de ativos	12.935,68	0,00	0,00	12.935,68	0,00
Auxílio Financeiro	51.557,40	0,00	0,00	51.557,40	46.551,82
Apoio Financeiro	86.648,47	0,00	0,00	86.648,47	86.215,77
COSIP	113.191,62	0,00	0,00	113.191,62	99.865,22
CIDE	4.194,31	0,00	0,00	4.194,31	0,00
Outras contribuições sociais	32,88	0,00	0,00	32,88	0,00
Alienação de ativos	12.935,68	0,00	0,00	12.935,68	0,00
<b>FUNDO DE SAÚDE</b>					
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	32.270,54	0,00	0,00	32.270,54	0,00
MAC	353,66	0,00	0,00	353,66	0,00
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	75.034,46	0,00	0,00	75.034,46	74.178,40
INVESTIMENTO	277.686,28	0,00	0,00	277.686,28	177.930,00
CONVÊNIOS	36.360,50	0,00	0,00	36.360,50	22.668,69
PSE	14.928,00	0,00	0,00	14.928,00	14.927,90
PORTARIA 3.008/2021	11.586,00	0,00	0,00	11.586,00	0,00
COVID-19-APOIO À GESTAÇÃO	76.099,32	0,00	0,00	76.099,32	0,00
PORTARIA 2.358/2021	8.720,00	0,00	0,00	8.720,00	0,00
PORTARIA 2.405/2021	1,55	0,00	0,00	1,55	0,00
PORTARIA 2.516/2021	24.048,41	0,00	0,00	24.048,41	24.046,20
PORTARIA 1.666/2021	1.691,66	0,00	0,00	1.691,66	0,00
PORTARIA 1.857/2021	46.610,00	0,00	0,00	46.610,00	46.604,00
COVID-19	285,53	0,00	0,00	285,53	0,00
APOIO FINANCEIRO	9,96	0,00	0,00	9,96	0,00
ATENÇÃO BÁSICA	534.652,04	0,00	0,00	534.652,04	393.017,52
GESTÃO SUS	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
ATENÇÃO ESPECIALIZADA	2.671,59	0,00	0,00	2.671,59	0,00
<b>FUNDO DE EDUCAÇÃO</b>					
Fundeb 70%	0,64	0,00	0,00	0,64	0,00
Fundeb 30%	2.741,48	0,00	0,00	2.741,48	0,00
Recurso do QSE	26.878,21	0,00	0,00	26.878,21	24.112,50
PDDE	16,57	0,00	0,00	16,57	0,00
Complemento Fundeb	12,95	0,00	0,00	12,95	0,00
PNATE	47.041,67	0,00	0,00	47.041,67	35.927,75



TRAN	14.500,77	0,00	0,00	14.500,77	14.500,77
PROJOVEM Urbano	50.125,03	0,00	0,00	50.125,03	50.125,03
AFM	9.835,78	0,00	0,00	9.835,78	0,00
<b>FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>					
IGD SUAS	607,39	0,00	0,00	607,39	0,00
BPC	844,68	0,00	0,00	844,68	0,00
IGDBF	2.194,36	0,00	0,00	2.194,36	0,00
CRAS	14.349,06	0,00	0,00	14.349,06	9.795,33
CREAS	11.912,31	0,00	0,00	11.912,31	10.448,00
CRIANÇA FELIZ	31.860,49	0,00	0,00	31.860,49	31.124,50
OUTROS PROG DA UNIAO	4.221,83	0,00	0,00	4.221,83	0,00
COVID-19	2.463,36	0,00	0,00	2.463,36	0,00
INCREMENTO TEMPORÁRIO	261,83	0,00	0,00	261,83	0,00
AUXILIO FINANCEIRO	649,77	0,00	0,00	649,77	0,00
BÔNUS - CESSÃO ONEROSA	85,38	0,00	0,00	85,38	0,00
<b>NABUCOPREV</b>					
RPPS	6.279.577,69	0,00	0,00	6.279.577,69	2.215.437,81

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2021.

Conforme Balanço orçamentário o superávit financeiro utilizado foi de R\$ 3.395.228,47, porém deste total foi cancelado o valor de R\$ 6.462,00, relativo ao empenho 282, anulado em 29/12/2022, em face do recurso da portaria vinculada ao mesmo (3.393/2020), para implantação de prontuário eletrônico, ter sido utilizada, não restando saldo suficiente para o empenhamento desta despesa vinculada a esta fonte de recurso, na entidade do Fundo Municipal de Saúde. Cancelado o valor de R\$ 11.016,26, relativo aos empenhos 936 e 939, anulados em 29/12/2022, em face de alteração de fonte de recurso, conforme disponibilidade financeira, no Fundo Municipal de Educação e cancelado o valor de R\$ 273,00, relativo ao empenho 594, anulados em 01/12/2022, em face de alteração de fonte de recurso, conforme disponibilidade financeira, na entidade do Fundo Municipal de Assistência Social, totalizando R\$ 17.751,26.

#### 6.4 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

#### 6.5 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não foram liquidados restos a pagar não processados. Contudo, a política contábil adotada para esta situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.



## 6.6 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

Emp. Tipo	Data	Ficha	Vinculo	Fonte	Ent. Unid.Orç.	DISPONÍVEL
Entidade	1				PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO	1.045.636,85
Fonte Codigo	01				Recursos Ordinarios	707.369,27
CA Grupo	001				Ordinario	707.369,27
Fonte Codigo	35				Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	41.031,63
CA Grupo	001				Ordinario	41.031,63
Fonte Codigo	36				Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	7.286,33
CA Grupo	001				Ordinario	7.286,33
Fonte Codigo	42				Alienação de Bens/Ativos	12.935,68
CA Grupo	001				Ordinario	12.935,68
Fonte Codigo	44				Extraorçamentários	-10.960,26
CA Grupo	900				Extraorçamentários	-10.960,26
Fonte Codigo	46				FEM	5.479,83
CA Grupo	110				Convênios Geral	5.479,83
Fonte Codigo	76				Outras Contribuicoes Sociais	32,88
CA Grupo	001				Ordinario	32,88
Fonte Codigo	84				Auxilio Financeiro Emergencial aos Municípios	51.557,40
CA Grupo	001				Ordinario	51.557,40
Fonte Codigo	85				Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	86.648,47
CA Grupo	001				Ordinario	86.648,47
Fonte Codigo	88				Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	140.061,31
CA Grupo	001				Ordinario	140.061,31
Fonte Codigo	89				Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	4.194,31
CA Grupo	001				Ordinario	4.194,31
Entidade	2				CAMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO	0,00
Fonte Codigo	01				Recursos Ordinarios	0,00
CA Grupo	001				Ordinario	0,00
Fonte Codigo	44				Extraorçamentários	0,00
CA Grupo	900				Extraorçamentários	0,00
Entidade	3				FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO	1.496.832,28
Fonte Codigo	102				Gestão SUS	12.000,00
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	12.000,00
Fonte Codigo	22				Assistência Farmacêutica	37.098,34
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	37.098,34
Fonte Codigo	23				Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	31.772,17
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	31.772,17
Fonte Codigo	24				Vigilância em Saúde	95.619,51
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	95.619,51
Fonte Codigo	33				Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	326.646,28
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	326.646,28
Fonte Codigo	34				Convênios - Saúde	36.360,50
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	36.360,50
Fonte Codigo	36				Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	122.019,29
CA Grupo	001				Ordinario	122.019,29
Fonte Codigo	44				Extraorçamentários	22.058,61
CA Grupo	900				Extraorçamentários	22.058,61
Fonte Codigo	49				PSE - Saúde na Escola	14.928,00
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	14.928,00
Fonte Codigo	60				Recursos das Operacoes Oficiais de Credito	11.586,00
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	11.586,00
Fonte Codigo	62				Covid-19 - Apoio à gestação, pré natal e puerpério.	76.099,32
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	76.099,32
Fonte Codigo	63				Portaria 2.358/2020	8.720,00
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	8.720,00
Fonte Codigo	64				PORTARIA 2.405/2020	1,55
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1,55
Fonte Codigo	65				PORTARIA 2.516/2020	33.887,61
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	33.887,61
Fonte Codigo	73				Portaria 1.666/2020	1.691,66
CA Grupo	102				Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.691,66





Fonte Codigo	74	Portaria 1.857/2020	46.610,00
CA Grupo	102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	46.610,00
Fonte Codigo	75	COVID19	285,53
CA Grupo	102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	285,53
Fonte Codigo	85	Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	9,96
CA Grupo	102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	9,96
Fonte Codigo	86	Atenção Básica	568.711,36
CA Grupo	102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	568.711,36
Fonte Codigo	94	Atenção Especializada	50.726,59
CA Grupo	102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	50.726,59
Entidade	4	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO	94.286,25
Fonte Codigo	01	Recursos Ordinarios	0,00
CA Grupo	001	Ordinario	0,00
Fonte Codigo	27	1ª Infância - Criança Feliz	36.467,29
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	36.467,29
Fonte Codigo	28	CREAS - Piso Fixo de Média Complexidade - PAEFI	11.912,31
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	11.912,31
Fonte Codigo	30	CRAS - Piso Fixo Básico	18.823,36
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	18.823,36
Fonte Codigo	31	IGD SUAS - Gestão do SUAS	3.045,99
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	3.045,99
Fonte Codigo	32	IGDBF - Gestão do Bolsa Família e Cadastro Único	7.627,04
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	7.627,04
Fonte Codigo	44	Extraorçamentários	7.883,41
CA Grupo	900	Extraorçamentários	7.883,41
Fonte Codigo	50	BPC - Benefício de Prestação Continuada	844,68
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	844,68
Fonte Codigo	55	Outros programas da união - MDS	4.221,83
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	4.221,83
Fonte Codigo	75	COVID19	2.463,36
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	2.463,36
Fonte Codigo	77	Incremento Temporário	261,83
CA Grupo	081	Assistência Social - Assist Soc Geral	261,83
Fonte Codigo	84	Auxílio Financeiro Emergencial aos Municípios	649,77
CA Grupo	001	Ordinario	649,77
Fonte Codigo	90	Bônus - Cessão Onerosa	85,38
CA Grupo	001	Ordinario	85,38
Entidade	6	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	395.933,73
Fonte Codigo	01	Recursos Ordinarios	0,00
CA Grupo	001	Ordinario	0,00
Fonte Codigo	07	PNATE - Transporte Escolar	47.041,67
CA Grupo	122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	47.041,67
Fonte Codigo	10	PDDE - Manutenção Escolar	16,57
CA Grupo	122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	16,57
Fonte Codigo	11	Salário-Educação	26.878,21
CA Grupo	122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	26.878,21
Fonte Codigo	12	Transferências do FUNDEB	0,64
CA Grupo	123	Educação - Fundeb	0,64
Fonte Codigo	13	Transferências do FUNDEB 30%	2.741,48
CA Grupo	123	Educação - Fundeb	2.741,48
Fonte Codigo	15	Complementação do Fundeb - 60%	12,95
CA Grupo	123	Educação - Fundeb	12,95
Fonte Codigo	35	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	8.652,26
CA Grupo	001	Ordinario	8.652,26
Fonte Codigo	44	Extraorçamentários	5.030,16
CA Grupo	900	Extraorçamentários	5.030,16
Fonte Codigo	45	TRAN	14.500,77
CA Grupo	122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	14.500,77
Fonte Codigo	54	Projovem Urbano	50.125,03
CA Grupo	122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	50.125,03
Fonte Codigo	85	Apoio Financeiro aos Municípios - AFM	9.835,78
CA Grupo	001	Ordinario	9.835,78
Fonte Codigo	93	Outras Transferências do FNDE	231.098,21
CA Grupo	122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	231.098,21
Entidade	7	FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	72,36
Fonte Codigo	01	Recursos Ordinarios	72,36
CA Grupo	001	Ordinario	72,36
Entidade	8	NABUCOPREV	6.435.687,99
Fonte Codigo	39	RPPS - Plano Previdenciário	6.303.258,79
CA Grupo	600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.303.258,79
Fonte Codigo	44	Extraorçamentários	132.429,20
CA Grupo	900	Extraorçamentários	132.429,20

Total: 9.468.449,46



As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2021 foram de R\$ 9.468.449,46. 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.

### 6.7 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura de Créditos Adicionais
RPPS	6.279.577,69	0,00	0,00	6.279,577,69	2.215.733,81

### 6.8 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 15.216.708,72. Enquanto as recebidas somam R\$ 15.216.708,72.

### 6.9 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		80.070.746,18	71.415.561,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		5.061.515,60	5.480.248,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.304.695,10	1.092.748,14
Receita de Contribuições		3.407.298,30	3.907.957,99
Receita Patrimonial		3.833,12	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		31.764,00	321,50
Outras Receitas Originárias		96.564,57	37.800,11
Remuneração das Disponibilidades		217.360,51	441.420,83
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	51.437.869,00	44.366.505,71
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		23.571.361,58	21.568.807,60
Ingressos Extraorçamentários		5.109.054,81	4.521.462,29
Transferências Financeiras Recebidas		15.216.708,72	14.192.421,22
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		3.245.598,05	2.854.924,09
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		75.468.785,75	68.493.890,29
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	53.463.462,37	45.705.797,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.813.136,54	2.534.300,12
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		20.192.186,84	20.253.792,38
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.975.478,12	4.338.588,60
Transferências Financeiras Concedidas		15.216.708,72	14.192.421,22
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	1.722.782,56
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>4.601.960,43</b>	<b>2.921.671,59</b>





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		759.085,62	760.317,40
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		759.085,62	760.317,40
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-759.085,62</b>	<b>-760.317,40</b>

Não houveram ingressos das atividades de financiamento.

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívidas e inversões financeiras totalizando R\$ 759.085,62.

RPPS	394.017,28
RGPS	365.068,34
<b>TOTAL</b>	<b>759.085,62</b>

## 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 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
CHARLES BATISTA DE MELO  
Prefeito

\_\_\_\_\_  
ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO  
Responsável pelo Controle Interno

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