

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) a	142.427.551,31	142.427.551,31	148.016.583,52	5.589.032,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.951.578,70	3.951.578,70	4.332.106,93	380.528,23
Impostos	3.328.373,70	3.328.373,70	3.625.974,02	297.600,32
Taxas	525.391,40	525.391,40	706.132,91	180.741,51
Contribuição de Melhoria	97.813,60	97.813,60	0,00	-97.813,60
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	22.710.773,22	22.710.773,22	20.517.788,23	-2.192.984,99
Contribuições Sociais	21.876.066,22	21.876.066,22	19.635.564,71	-2.240.501,51
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	834.707,00	834.707,00	882.223,52	47.516,52
RECEITA PATRIMONIAL	631.331,58	631.331,58	1.085.326,48	453.994,90
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	79.595,55	79.595,55	6,47	-79.589,08
Valores Mobiliários	551.736,03	551.736,03	1.085.320,01	533.583,98
TRANSFERENCIAS CORRENTES	112.993.943,12	112.993.943,12	111.181.024,04	-1.812.919,08
Transferências da União e de suas Entidades	69.405.212,41	69.405.212,41	74.944.219,15	5.539.006,74
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.350.338,48	7.350.338,48	8.508.446,47	1.158.107,99
Transferências de Outras Instituições Públicas	36.238.392,23	36.238.392,23	27.728.358,42	-8.510.033,81
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.139.924,69	2.139.924,69	10.900.337,84	8.760.413,15
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	384.643,92	384.643,92	-17.846,04	-402.489,96
Demais Receitas Correntes	1.755.280,77	1.755.280,77	10.918.183,88	9.162.903,11
RECEITAS DE CAPITAL (II) a	2.264.639,27	2.264.639,27	512.147,00	-1.752.492,27
ALIENAÇÃO DE BENS	334.883,71	334.883,71	412.400,00	77.516,29
Alienação de Bens Móveis	223.255,82	223.255,82	412.400,00	189.144,18
Alienação de Bens Imóveis	111.627,89	111.627,89	0,00	-111.627,89
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.929.755,56	1.929.755,56	99.747,00	-1.830.008,56
Transferências da União e suas Entidades	601.848,67	601.848,67	99.747,00	-502.101,67
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.327.906,89	1.327.906,89	0,00	-1.327.906,89
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	144.692.190,58	144.692.190,58	148.528.730,52	3.836.539,94
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)	144.692.190,58	144.692.190,58	148.528.730,52	3.836.539,94
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	10.376.274,49	10.376.274,49
TOTAL (VII) = (V+VI)	144.692.190,58	144.692.190,58	158.905.005,01	3.836.539,94
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



Documento Assinado em 31/12/2023 por: <https://www.alianca.ma.gov.br>
 Acesse em: <https://www.alianca.ma.gov.br>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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)	124.622.155,22	151.856.691,66	148.307.384,36	146.706.531,00	137.056.842,84	3.549.307,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	88.089.677,86	102.178.055,33	99.318.463,22	99.317.306,16	92.660.225,74	2.859.992,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	83.061,75	144.114,04	135.518,98	135.518,98	135.518,98	8.959,06
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.449.415,61	49.534.522,29	48.853.402,16	47.253.705,86	44.261.098,12	681.222,33
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	18.602.831,33	10.657.195,11	10.597.620,65	10.400.369,77	10.056.481,89	597.416,66
INVESTIMENTOS	16.409.054,57	6.399.383,51	6.339.809,05	6.142.558,17	5.798.670,29	597.416,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.193.776,76	4.257.811,60	4.257.811,60	4.257.811,60	4.257.811,60	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.467.204,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) b	144.692.190,58	162.513.886,77	158.905.005,01	157.106.900,77	147.113.324,73	3.608.881,66
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)	144.692.190,58	162.513.886,77	158.905.005,01	157.106.900,77	147.113.324,73	3.608.881,66
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	144.692.190,58	162.513.886,77	158.905.005,01	157.106.900,77	147.113.324,73	3.608.881,66
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	7.646.778,73	3.393.220,31	1.948.905,24	1.821.825,00	4.400.805,91	4.817.683,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	348.184,03	12.757,46	10.899,06	10.899,06	268.283,14	81.435,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.298.594,70	3.380.462,85	1.938.006,18	1.810.925,94	4.132.522,77	4.735.808,44
DESPESAS DE CAPITAL	6.936.301,51	1.675.691,74	1.054.681,24	1.054.681,24	6.688.066,04	869.255,97
INVESTIMENTOS	6.936.301,51	1.675.691,74	1.054.681,24	1.054.681,24	6.688.066,04	869.255,97
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.583.080,24	5.068.912,05	3.003.586,48	2.876.506,24	11.088.871,95	5.686.614,10

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	14.161.672,71	2.376.067,02	1.869.248,61	9.489.138,13	5.179.352,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.133.827,19	995.341,34	705.937,86	6.294.667,18	4.128.563,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.027.845,52	1.380.725,68	1.163.310,75	3.194.470,95	1.050.789,50
DESPESAS DE CAPITAL	300.815,82	83.462,14	64.334,15	258.461,84	61.481,97
INVESTIMENTOS	255.881,88	72.869,34	53.741,35	243.494,48	31.515,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	44.933,94	10.592,80	10.592,80	14.967,36	29.966,58
TOTAL	14.462.488,53	2.459.529,16	1.933.582,76	9.747.599,97	5.240.834,96

Documento assinado digitalmente por: JUIZ DE DIREITO JULIARME BARROS EXATILINHO em 31/12/2023 às 14:59:27. Código de verificação: 44edf12730b24a57441493538005927

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	16.183.105,95	16.183.105,95	16.119.770,24	-63.335,71
RECEITAS CORRENTES	16.183.105,95	16.183.105,95	16.119.770,24	-63.335,71
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	14.435.886,66	14.435.886,66	16.119.770,24	1.683.883,58
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA)	1.747.219,29	1.747.219,29	0,00	-1.747.219,29
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

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-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	10.038.977,97	19.933.846,37	19.733.710,81	19.733.710,81	13.349.890,54	200.035,56
DESPESAS CORRENTES	10.038.977,97	19.933.846,37	19.733.710,81	19.733.710,81	13.349.890,54	200.035,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.038.977,97	19.933.846,37	19.733.710,81	19.733.710,81	13.349.890,54	200.035,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 em: 31/12/2023 15:06:00
 Assinado por: XAVIER BARBOSA XAVIER
 CPF: 000.000.000-00
 Endereço: Rua do documento: 44edf27-3cb2-4a5e-ad1d-446939b699d5



INFORMAÇÕES GERAIS: CONSOLIDADO

Prefeitura Municipal da Aliança CNPJ: **10.164.028/0001-18**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

A Prefeitura Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto .Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail:
rochana975@hotmail.com

Entidades Consolidadas:

Aliança Prev, Câmara Municipal de Aliança, Fundo da Criança e do Adolescente, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Educação, Fundo Municipal de Saúde e Prefeitura Municipal de Aliança.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo):



créditos a longo prazo, imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante



O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$10.851.206,76 (dez milhões oitocentos e cinquenta e um mil duzentos e seis reais e setenta e seis centavos), diminuindo em R\$ 2.413.972,54 (dois milhões quatrocentos e treze mil novecentos e setenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$13.265.179,30 (treze milhões duzentos e sessenta e cinco mil cento e setenta e nove reais e trinta centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$8.381.155,13 (oito milhões trezentos e oitenta e um mil cento e cinquenta e cinco reais e treze centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 2.573.359,04 (dois milhões quinhentos e setenta e três mil trezentos e cinquenta e nove reais e quatro centavos).

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2023 soma R\$207.527,51 (duzentos e sete mil quinhentos e vinte e sete reais e cinquenta e um centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$697.539,42 (seiscentos e noventa e sete mil quinhentos e trinta e nove reais e quarenta e dois centavos).

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 soma R\$2.227.858,50 (dois milhões duzentos e vinte e sete mil oitocentos e cinquenta e oito reais e cinquenta centavos), houve um aumento com relação a 2022 de R\$ 822.260,30 (oitocentos e vinte e dois mil duzentos e sessenta reais e trinta centavos).

NÚMERO DO PARCELAMENTO	SALDO RESIDUAL
958/2019	1.517.313,60
TOTAL	R\$ 1.517.313,60

1.1.4 Estoques

A soma da conta estoques em 31/12/2023 soma R\$ 34.665,62 (trinta e quatro mil seiscentos e sessenta e cinco reais e sessenta e dois centavos), aumentando em relação a 2022 que foi de R\$ 0,00 (zero reais).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo



A soma da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2023 soma R\$1.285.942,19 (hum milhão duzentos e oitenta e cinco mil novecentos e quarenta e dois reais e dezenove centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 6.871.958,83 (seis milhões oitocentos e setenta e um mil novecentos e cinquenta e oito reais e oitenta e três centavos).

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$33.234.432,46 (trinta e três milhões duzentos e trinta e quatro mil quatrocentos e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 17.471.613,60 (dezessete milhões quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e treze reais e sessenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	14.621.905,89	25.498.022,89
Bens Imóveis	6.197.495,99	11.900.780,75
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-3.347.788,28	-4.164.371,18
Total	17.471.613,60	33.234.432,46

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (diminuindo de R\$ 10.876.117,00 dez milhões, oitocentos e setenta e seis mil e cento e dezessete reais em relação ao ano de 2022) e Imóveis (diminuindo em 5.703.284,76 cinco milhões setecentos e três mil duzentos e oitenta e quatro reais e setenta e seis centavos em relação ao ano de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidência dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao



valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 3.347.788,28 (três milhões trezentos e quarenta e sete mil setecentos e oitenta e oito reais e vinte e oito centavos) e em 2022 o valor de R\$ -4.164.371,18 (quatro milhões cento e sessenta e quatro mil trezentos e setenta e um reais e dezoito centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$19.584.056,03 (dezenove milhões quinhentos e oitenta e quatro mil e cinquenta e seis reais e três centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 4.648.740,89 (quatro milhões seiscentos e quarenta e oito mil setecentos e quarenta reais e oitenta e nove centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo em 2023 Pessoal a Pagar no valor de R\$345.704,64 (trezentos e quarenta e cinco mil setecentos e quatro reais e sessenta e quatro centavos), Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$3.088.746,25 (três milhões e oitenta e oito mil setecentos e quarenta e seis reais e vinte e cinco centavos), Encargos sociais a Pagar no valor de R\$7.725.968,47 (sete milhões setecentos e vinte e cinco mil novecentos e sessenta e oito reais e quarenta e sete centavos), Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$15.282,59 (quinze mil duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta e nove centavos), Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$6.110.644,29 (seis milhões cento e dez mil seiscentos e quarenta e quatro reais e vinte e nove centavos), enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$2.297.709,79 (dois milhões duzentos e noventa e sete mil setecentos e nove reais e setenta e nove centavos).

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:



Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – encargos sociais a pagar está compreendido nesse grupo no valor de R\$54.249.314,88 (cinquenta e quatro milhões duzentos e quarenta e nove mil trezentos e quatorze reais e oitenta e oito centavos), sendo R\$ 455.832,15 (quatrocentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e trinta e dois reais e quinze centavos) contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) e R\$ 53.793.482,73 (cinquenta e três milhões setecentos e noventa e três mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e três centavos) contribuição ao RGPS, como também obrigações fiscais a longo prazo no valor de R\$640.106,84 (seiscentos e quarenta mil cento e seis reais e oitenta e quatro centavos). Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

NÚMERO DO PARCELAMENTO	SALDO RESIDUAL
958/2019	R\$ 455.832,15
TOTAL	R\$ 455.832,15

1.4.2 Provisões a Longo Prazo

O relatório de Avaliação Atuarial 2024 – Ano Base 2023, foram executadas pela empresa ARIMA: Conceito Inovador em Consultoria Atuarial e gestão de Risco, assinado pelo Atuário Túlio Pinheiro Carvalho – Atuário Iba 1626, apresentando memória de cálculo específica designada no Plano proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:

Quanto as provisões matemáticas constantes no Balanço Patrimonial, apresentam a seguinte composição:

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos ----- R\$ 301.853.203,45



Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 156.841.262,96

Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -197.877.907,91

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ - 253.766.946,02 (duzentos e cinquenta e três milhões setecentos e sessenta e seis mil novecentos e quarenta e seis reais e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 305.681.273,70 (trezentos e cinco milhões seiscentos e oitenta e um mil duzentos e setenta e três reais e setenta centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 51.914.327,68 (cinquenta e um milhões novecentos e quatorze mil trezentos e vinte e sete reais e sessenta e oito centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



MCASP – 10ª Edição	<p>O Balanço Orçamentário Consolidado foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades do Município da Aliança se deu pela Receita Corrente de R\$ 148.016.583,52 (cento e quarenta e oito milhões e dezesseis mil quinhentos e oitenta e três reais e cinquenta e dois centavos) e pela Receita de Capital de R\$512.147,00 (quinhentos e doze mil cento e quarenta e sete reais).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial:144.692.190,58 (cento e quarenta e quatro milhões seiscentos e noventa e dois mil cento e noventa reais e cinquenta e oito centavos);</p> <p>b) Dotação Atualizada:162.513.886,77 (cento e sessenta e dois milhões quinhentos e treze mil oitocentos e oitenta e seis reais e setenta e sete centavos);</p> <p>c) Despesa Empenhada:158.905.005,01 (cento e cinquenta e oito milhões novecentos e cinco mil e cinco reais e um centavo);</p> <p>d) Despesa Liquidada:157.106.900,77 (cento e cinquenta e sete milhões cento e seis mil e novecentos reais e setenta e sete centavos);</p> <p>e) Despesa Paga:147.113.324,73 (cento e quarenta e sete milhões cento e treze mil trezentos e vinte e quatro reais e setenta e três centavos);</p> <p>f) Saldo da Dotação:3.608.881,76 (três milhões seiscentos e oito mil oitocentos e oitenta e um reais e setenta e seis centavos).</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal: n.º 1.788/2022 de 07/11/2022, representando a importância de R\$70.205.873,62 (setenta milhões duzentos e cinco mil oitocentos e setenta e três reais e sessenta e dois centavos) e a nível de excesso o valor de R\$ 17.821.696,19 (dezessete milhões oitocentos e vinte e um mil seiscentos e noventa e seis reais e dezenove centavos), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p>





	Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.						
MCASP – 10ª Edição	As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária. Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.						
MCASP – 10ª Edição	Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente. No Município da Aliança, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito no valor de R\$ 1.798.104,24 (hum milhão setecentos e noventa e oito mil cento e quatro reais e vinte e quatro centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$ 9.993.576,04 (nove milhões, novecentos e noventa e três mil, quinhentos e setenta e seis reais e quatro centavos), conforme quadro abaixo extraído do Balanço Financeiro. <table><tr><td><u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u></td><td><u>11.791.680,28</u></td></tr><tr><td>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>1.798.104,24</td></tr><tr><td>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>9.993.576,04</td></tr></table>	<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>11.791.680,28</u>	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.798.104,24	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	9.993.576,04
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>11.791.680,28</u>						
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.798.104,24						
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	9.993.576,04						
MCASP – 10ª Edição	Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada. Não há registro.						
MCASP – 10ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Patrimonial.						

