

BALANÇO FINANCEIRO ANEXO 13 – 31/12/2023(CONSOLIDADO)

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, além de complementar a análise das demonstrações.

O Balanço Financeiro (BF) evidencia os ingressos e dispêndios orçamentários e extra orçamentários e os saldos de caixa dos exercícios anterior e atual.

Apresentamos, portanto, as explicações quanto aos valores constantes na referida demonstração relativo ao exercício de 2023, ressaltando que os dados correspondem ao período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

1 DOS INGRESSOS

Os ingressos demonstram as receitas orçamentárias recebidas, os restos a pagar inscritos, as receitas extra orçamentárias, a movimentação de outras contas e o saldo de caixa do exercício anterior.

INGRESSOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	285.776.205,08
Ordinária	160.163.732,95
Vinculada	125.612.472,13
Transferências Financeiras Recebidas (II)	74.066.088,37
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	74.066.088,37
Interferências Financeiras (III)	9.499.924,64
DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	9.381.700,18
DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	66,52
DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	116.587,35
DESINCORPORAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES	1.590,59
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	77.647.250,65
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	10.752.767,92
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.910.845,38
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	59.065.283,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	421.738,40
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.496.615,06
Saldo do Exercício Anterior (V)	68.420.914,16
BANCO C/ MOVIMENTO	32.769.076,28
BANCOS C/ VINCULADAS	35.172.205,52
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	471.749,03
TESOURARIA - MOVIMENTO	7.883,33
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	515.410.382,90

A **receita orçamentária ordinária** representa os valores recebidos sem destinação específica e para utilização livre, exemplo, FPM, ITPU, TAXAS, etc.

Os **receita orçamentária vinculada** representa os valores recebidos com destinação específica e para utilização vinculada, exemplo, FPM, IPTU, TAXAS, etc.

As **Transferências financeiras recebidas representam** os valores recebidos a título de transferências entre entidades, exemplo, devolução dos recursos não utilizados da Câmara municipal de vereadores.

Os **Recebimentos Extra Orçamentários** representam a movimentação de valores extra orçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais como inscrição de restos a pagar consignações - retenções de tributos e outros valores de fornecedores e funcionários.

Os **Saldos do exercício Anterior** representam os valores disponíveis em conta corrente, vinculada e aplicação ao final do exercício de 2020.

2 DOS DISPÊNDIOS

Os dispêndios demonstram as despesas orçamentárias executadas (empenhadas), os restos a pagar do exercício anterior liquidados, as despesas extra orçamentárias, a movimentação de outras contas e o saldo de caixa do exercício.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual
Despesas Orçamentária (VII)		290.850.297,14
Ordinária		134.121.905,84
Vinculada		156.728.391,30
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		69.092.479,33
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		69.092.479,33
Interferências Financeiras Concedidas (IX)		14.475.082,38
DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)		9.381.700,18
DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDAATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		66,52
DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDAATIVATRIBUTÁRIA		116.567,35
DESINCORPORAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		1.590,59
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A PMI		4.770.657,05
Transferências Concedidas PMI		202.951,99
Transferências Recebidas PMI		1.548,70
Pagamentos Extraorçamentários (X)		84.771.482,66
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		10.746.107,22
RP PROCESSADOS PAGOS		3.557.935,39
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRA		58.925.730,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.621.144,05
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		460.801,32
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.496.615,06
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.963.149,32
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		56.481.057,43
BANCO C/ MOVIMENTO		29.945.971,07
BANCOS C/ VINCULADAS		26.063.237,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		471.749,03
TESOURARIA - MOVIMENTO		99,50
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)		515.670.398,94

A **Despesa Orçamentária Ordinária** demonstra as despesas empenhadas no período que dependem dos recursos dos recursos próprios, exemplo, folha de pagamento da secretaria de administração.

A **Despesa Orçamentária Vinculada** demonstra as despesas empenhadas no período que dependem dos recursos dos vinculados, exemplo, folha de pagamento dos professores do Fundeb.

As **Transferências financeiras concedidas** representam os valores concedidos a título de transferências entre entidades, exemplo, repasse do duodécimo da Câmara municipal de vereadores.

Os **Pagamentos Extra Orçamentários** representam a movimentação de valores extra orçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais liquidação de restos a pagar de exercício anterior, consignações e outros valores de fornecedores e funcionários.

Os **Saldos do exercício seguinte** representam os valores disponíveis em conta corrente, vinculada e aplicação ao final do exercício de 2023.

IMBITUBA/SC, 28/02/2023.

ROSELVALDO DA SILVA JUNIOR
PREFEITO

VALÉRIA DE SOUZA ANTONIO
CONTADORA