

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://site.prefeitura.feiranova.br/ep/validar>

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		119.285.984,24	109.199.233,66
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		13.619.668,15	14.482.766,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.073.893,47	3.914.669,00
Receita de Contribuições		4.956.993,18	5.858.721,51
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	880.000,00
Outras Receitas Originárias		3.121.063,99	2.539.158,00
Remuneração das Disponibilidades		2.467.717,51	1.290.671,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	80.279.214,20	68.385.571,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		25.387.101,89	26.330.995,00
Ingressos Extraorçamentários		8.193.020,73	7.776.662,00
Transferências Financeiras Recebidas		17.194.081,16	18.554.222,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		105.302.084,73	104.898.668,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	78.273.661,07	73.281.041,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	2.016.003,62	3.384.860,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		25.012.420,04	28.232.760,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.818.338,88	9.678.430,00
Transferências Financeiras Concedidas		17.194.081,16	18.554.222,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		13.983.899,51	4.300.695,40
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		340.069,38	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		340.069,38	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.142.056,62	3.798.206,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.142.056,62	3.798.206,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.801.987,24	-3.798.206,40
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		500.000,00	2.197.618,91
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		500.000,00	2.197.618,91
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.358.272,50	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.358.272,50	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-858.272,50	2.197.618,91
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		18.065.182,22	15.943.637,24

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANAL DO SÓCIO
 Acesse em: https://stece100.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm
 019665150-8555-4993-a087e0e407a12985

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		9.323.639,77	2.700.077,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		27.388.821,99	18.643.674,88

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		80.279.214,20	68.385.571,03
Intergovernamentais		63.907.312,08	52.927.033,55
da União		55.623.143,37	44.662.455,05
de Estados e Distrito Federal		8.284.168,71	8.264.577,07
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		16.371.902,12	15.458.487,48
Total das Transferências Recebidas		80.279.214,20	68.385.571,03
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.016.003,62	3.384.800,00
Intergovernamentais		10.000,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		10.000,00	0,00
Intragovernamentais		2.006.003,62	3.384.800,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		2.016.003,62	3.384.800,00

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/validaDoc.shtm?CodigoDocumento=0b05302855493ad82e0e095a2a85429>

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.544.222,04	2.104.011,21
JUDICIÁRIA		0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		10.329.612,60	10.029.353,00
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.443.312,59	3.613.000,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.842.978,51	6.505.098,00
SAÚDE		17.679.997,22	16.901.133,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		22.186.989,27	20.162.988,86
CULTURA		2.885.153,91	1.834.635,00
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		6.899.442,22	7.370.000,00
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		1.928.091,32	1.609.990,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		896.372,50	1.459.185,00
TRANSPORTE		1.624.065,09	1.664.828,00
DESPORTO E LAZER		9.583,80	26.744,00
ENCARGOS ESPECIAIS		3.840,00	0,00
RESERVA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		78.273.661,07	73.281.074,42

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP) EXERCÍCIO DE 2023

INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: Prefeitura Municipal de Feira Nova
CNPJ: 11.097.243/0001-06
DOMICILIO DA ENTIDADE: Av Julio Carneiro, 58, Centro, Feira Nova – PE, CEP 55.715-000

DADOS DO GESTOR: Danilson Candido Gonzaga
CARGO: Prefeito
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2021 À 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL: Paulo Eduardo Pereira de Santana
CRC/PE: 019649-O
E-MAIL: eduardocarpina@yahoo.com.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35.



Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

ABRANGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO: 1- Prefeitura de Feira Nova; 2- Secretaria Municipal de Educação; 3- Fundo Municipal de Saúde; 4- Fundo Municipal de Assistência Social; 5- Câmara Municipal; 6- Fundo de Previdência Própria.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADA: A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

INGRESSOS DAS OPERAÇÕES: Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.



INGRESSOS		
Descrição	2023	2022
Outros Ingressos Operacionais	119.285.984,24	109.199.253,46
Total	119.285.984,24	109.199.253,46

TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS: Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.

DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES: Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

DESEMBOLSOS		
Descrição	2023	2022
Despesa Executada	78.273.661,07	73.281.074,42
Transferências Concedidas	2.016.003,62	3.384.837,75
Outras Saídas Operacionais	25.012.420,04	28.232.736,16
Total	105.302.084,73	104.898.648,33

DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO: Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO		
Descrição	2023	2022
Aquisição de Ativo não circulante	4.142.056,62	3.798.206,40
Total	4.142.056,62	3.798.206,40

DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO: Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA: Apuração do fluxo de caixa, traz os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2024 foi R\$ 27.388.821,99 esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	13.983.899,51	4.300.605,13
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	-3.801.978,24	-3.798.206,40
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-858.272,50	2.197.618,91
GERAÇÃO LIQ DE CAIXA E EQUIVALENTE DE	9.323.639,77	2.700.017,64



CAIXA		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	18.065.182,22	15.943.637,24
Caixa e Equivalente de Caixa Final	27.388.821,99	18.643.654,88

Feira Nova, 31 de dezembro de 2023.

Danilson Candido Gonzaga
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador