

Exercício 2023

Balanço Anual

Data de Emissão: 04/04/2024

Página: 1

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (II)		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 (III) = (I+II)		0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (IV)	3	4.287.000,00	4.287.000,00	2.453.773,47	(1.833.226,53)
TOTAL (V) = (III+IV)		4.287.000,00	4.287.000,00	2.453.773,47	(1.833.226,53)
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS		0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO		0,00	0,00	0,00	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS		0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACÃO c=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	4	3.845.000,00	3.845.000,00	2.396.327,40	2.385.647,40	2.385.647,40	1.448.672,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5	2.818.500,00	2.818.500,00	2.093.587,90	2.093.587,90	2.093.587,90	724.912,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6	1.026.500,00	1.026.500,00	302.739,50	292.059,50	292.059,50	723.760,50
DESPESAS DE CAPITAL	7	442.000,00	442.000,00	57.446,07	53.526,07	53.526,07	384.553,93
INVESTIMENTOS	8	442.000,00	442.000,00	57.446,07	53.526,07	53.526,07	384.553,93
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
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)		4.287.000,00	4.287.000,00	2.453.773,47	2.439.173,47	2.439.173,47	1.833.226,53
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)		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 (VIII) = (VI + VII)		4.287.000,00	4.287.000,00	2.453.773,47	2.439.173,47	2.439.173,47	1.833.226,53
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COM SUPERAVIT (X) = (VIII + IX)		4.287.000,00	4.287.000,00	2.453.773,47	2.439.173,47	2.439.173,47	1.833.226,53

ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES		0,00	7.310,97	7.310,97	7.310,97	0,00	0,00

Exercício 2023

Balanco Anual

Data de Emissão: 04/04/2024

Página: 2

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		0,00	7.310,97	7.310,97	7.310,97	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	104.640,85	88.799,87	88.799,87	15.840,98	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	104.640,85	88.799,87	88.799,87	15.840,98	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
TOTAL	9	0,00	111.951,82	96.110,84	96.110,84	15.840,98	0,00

ANEXO II - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NOTA	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Notas Explicativas

1 - As demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Arapoti foram elaboradas em conformidade com a Lei 4.320/64 e o MCASP-Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo as exigências da STN (Secretaria do Tesouro Nacional) e do TCE-PR (Tribunal de Contas do Estado do Paraná), bem como respeitando os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade. Ainda para fins de conformidade com a legislação informamos que o Legislativo Municipal atende as seguintes Leis:

- a) Para contratação de fornecedores Lei 8.666/93;
- b) Para contratação de servidores Lei 411/1993;
- c) Regime Próprio de Previdência Lei 663/2002;
- d) Regulamentação de diárias dos servidores Resolução 94/2015;
- e) Regulamentação do orçamento através das Leis Orçamentárias: Plano Plurianual (PPA) - Lei 2126/2021; Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) - Lei 2214/2022 e Lei Orçamentaria Anual (LOA) - 2228/2022.

2 - Resumo das Políticas Contábeis: As demonstrações Contábeis elaboradas a partir da escrituração contábil realizada por meio dos sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial e de compensação, em conformidade com a Lei 4.320/64.

Para os registros contábeis adotou-se o regime Misto, ou seja, regime de Caixa para as transferências recebidas do Executivo e de competência para as despesas, sendo escriturados através de sistemas informatizados. Quanto ao método utilizado para receitas e despesas foi o de partidas dobradas.

Referente as contabilizações das variações patrimoniais também são realizadas através de sistema informatizado, permitindo que sejam abrangidos os atos e fatos relativos a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os independentes da Execução Orçamentária.

Referente as retenções tributárias sobre os fornecedores são consideradas pagas apenas quando da saída efetiva dos recursos financeiros para esta finalidade.

3 - Déficit: Demonstra a diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas, essa diferença será lançada na linha Superavit (XIII). O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

A Previsão Inicial refere-se a estimativa de receita definida na LOA nº 2228/2022 no valor de R\$ 4.287.000,00.

A Dotação Atualizada possui o mesmo saldo da Dotação Inicial.

Das Receitas Atualizadas no valor R\$ 4.287.000,00 foram realizadas o total de R\$ 2.453.773,47 restando um saldo orçamentário não utilizado de R\$ 1.833.226,53.

OBS:O montante definido na LOA está de acordo com a previsão legal da CF/88 em seu Art. 29-A: O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior: I - 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes.

População (IBGE de 2022) - 28.480

Percentual Limite (E.C. 58/2009) - 7%

Limite da Despesa da Câmara em 2023 - R\$ 7.659.159,41

Exercício 2023

Balanco Anual

Data de Emissão: 04/04/2024

Página: 3

Limite da Despesa com Folha em 2023 - R\$ 5.361.411,59

4 - Despesas Correntes: São as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

A Dotação Inicial refere-se as despesas fixadas na LOA nº 2228/2022 para execução no exercício financeiro de 2023 no montante de R\$ 3.845.000,00.

A Dotação Atualizada possui o mesmo saldo da dotação Inicial. Deste montante atualizado foram empenhas despesas no valor de R\$ 2.396.327,40, sendo liquidadas e pagas um total de R\$ 2.385.647,40 e ficando um saldo de dotação no valor de R\$ 1.448.672,60.

5 - Pessoal e Encargos Sociais: Despesas orçamentárias com pessoal ativo e inativo e pensionistas, relativas a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência, conforme estabelece o caput do art. 18 da Lei Complementar no 101, de 2000.

A Dotação Inicial refere-se as despesas fixadas na LOA nº 2228/2022 para execução no exercício financeiro de 2023 no montante de R\$ 2.818.500,00.

A Dotação Atualizada possui o mesmo saldo da dotação Inicial. Deste montante atualizado foram gastos R\$ 2.093.587,90, ficando um saldo de dotação no valor de R\$ 724.912,10.

6 - Outras Despesas Correntes: Despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

A dotação Inicial refere-se as despesas fixadas na LOA nº 2228/2022 para execução no exercício financeiro de 2023, no valor de R\$ 1.026.500,00.

A Dotação Atualizada possui o mesmo saldo da Dotação Inicial. Deste montante atualizado foram empenhados R\$ 302.739,50, liquidados e pagos R\$ 292.059,50, ficando um saldo de dotação de R\$ 723.760,50.

7 - Despesas De Capital: São as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

A Dotação Inicial refere-se as despesas fixadas na LOA nº 2228/2022 para execução no exercício financeiro de 2023 no montante de R\$ 442.000,00.

A Dotação Atualizada possui o mesmo saldo da dotação Inicial. Deste montante atualizado foram empenhas despesas no total de R\$ 57.446,07, liquidadas e pagas um valor de R\$ 53.526,07, ficando um saldo de dotação no valor de R\$ 384.553,93.

8 - Investimentos: Despesas orçamentárias com softwares e com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização destas últimas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

A Dotação Inicial refere-se as despesas fixadas na LOA nº 2228/2022 para execução no exercício financeiro de 2023 no montante de R\$ 442.000,00.

A Dotação Atualizada possui o mesmo saldo da dotação Inicial. Deste montante atualizado foram empenhas despesas no total de R\$ 57.446,07, liquidadas e pagas um valor de R\$ 53.526,07, ficando um saldo de dotação no valor de R\$ 384.553,93. O investimento mais significativo foi referente a modernização da rede wi-fi num valor de R\$ 31.596,45.

9 - Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior: Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Refere-se as despesas empenhadas e não liquidadas no exercício de 2022 no valor de R\$ 111.951,82. Deste montante foram liquidados e pagos o valor de R\$ 96.110,84, ficando, portanto, um saldo cancelado (não pago a fornecedores) de R\$ 15.840,98, o qual foi devidamente devolvido ao Executivo Municipal.

10 - As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Arapoti, 31 de dezembro de 2023.

Moisés Domingues
Contador
CRC-PR 079644

Luciano Ferreira da Silva
Presidente do Legislativo