

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAJOBÍ
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 1

1. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO BASE (BO x BF)

| DADOS DO BALANÇO | | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS |
|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| Balanço Orçamentário | | 102.938.526,57 | 102.938.526,57 | 102.783.032,94 |
| DADOS DO BALANÇO | RP NÃO PROCESSADOS | DADOS DO BALANÇO | RP PROCESSADOS | RP TOTAL |
| Balanço Financeiro | 0,00 | Balanço Financeiro | 155.493,63 | 155.493,63 |
| Balanço Orçamentário (Empenhado-Liquidado) | 0,00 | Balanço Orçamentário (Liquidado-Pago) | 155.493,63 | 155.493,63 |
| Diferença | 0,00 | Diferença | 0,00 | 0,00 |

2. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR PAGOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO BASE (BO x BF)

| TIPO DE RESTOS A PAGAR | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | BALANÇO FINANCEIRO | DIFERENÇA |
|------------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| RP Não Processados | 1.889.431,98 | 1.889.431,98 | 0,00 |
| RP Processados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 1.889.431,98 | 1.889.431,98 | 0,00 |

3. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE ANOS ANTERIORES (BO x BF)

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | | VALOR | DIFERENÇA |
|---------------------------------|--------------|---|--------------|-----------|
| Inscritos em Anos Anteriores | 10.968,37 | Liquidados | 1.889.431,98 | |
| Inscritos em 31.12.2022 | 5.294.153,04 | Pagos | 1.889.431,98 | |
| Total Inscritos | 5.305.121,41 | Liquidados a Pagar | 0,00 | |
| Liquidados | 1.889.431,98 | | | |
| Cancelados | 20.832,59 | Saldo | 3.394.856,84 | |
| A Liquidar | 3.394.856,84 | A Liquidar | 3.394.856,84 | 0,00 |
| BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | | VALOR | |
| Inscrição de RPNP em 31.12.2022 | 5.294.153,04 | Pagamento de RPNP no exercício corrente | 1.889.431,98 | |
| Diferença | 0,00 | Diferença | 0,00 | |

4. ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DA INSCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO ANO ANTERIOR (BO x BF)

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | DIFERENÇA |
|--------------------------------|-------|--------------------------------|-------|-----------|
| Inscrição de RPP em 31.12.2022 | 0,00 | Inscrição de RPP em 31.12.2022 | 0,00 | 0,00 |

OBS 1: SALDO EM 31.12 DO ANO ANTERIOR DA CONTA 631300000 - RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAJOBÍ
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 2

5.1 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

| DEM FLUXOS DE CAIXA | VALOR | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | DIFERENÇA |
|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|
| Pessoal e Demais Despesas | 85.505.334,18 | Despesas Orçamentárias Pagas | 102.783.032,94 | |
| Juros e Encargos da Dívida | 245.371,42 | Restos a Pagar Não Processados Pagos | 1.889.431,98 | |
| Transferências Concedidas | 11.335.674,16 | Restos a Pagar Processados Pagos | 0,00 | |
| Desembolso de Investimentos + Financiamentos | 7.586.085,16 | | | |
| Total | 104.672.464,92 | Total | 104.672.464,92 | 0,00 |

5.2 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | DIFERENÇA |
|-----------------------------|-----------------------|--|-----------------------|------------------|
| Despesa Orçamentária | 102.783.032,94 | Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar | 102.783.032,94 | 0,00 |
| Restos a Pagar | 1.889.431,98 | Pagamento de Restos a Pagar | 1.889.431,98 | 0,00 |
| Total | 104.672.464,92 | Total | 104.672.464,92 | 0,00 |

5.3 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

| DEM FLUXOS DE CAIXA | VALOR | BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | DIFERENÇA |
|--|-----------------------|--|-----------------------|------------------|
| Pes e Dem Desp + Jur e Enc + Transf Concedidas | 97.086.379,76 | Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar | 102.783.032,94 | |
| Desembolsos de Investimentos + Financiamentos | 7.586.085,16 | Pagamento de Restos a Pagar | 1.889.431,98 | |
| Total | 104.672.464,92 | Total | 104.672.464,92 | 0,00 |

6. ANÁLISE DOS VALORES DESEMBOLSADOS (ORÇAMENTÁRIOS E EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

| DEM FLUXOS DE CAIXA | VALOR | BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | DIFERENÇA |
|-------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Desembolsos Operacionais | 109.714.451,48 | Despesa Orçamentária - Inscrição de Restos a Pagar | 102.783.032,94 | |
| Desembolsos de Investimentos | 7.247.132,43 | Transferências Financeiras Concedidas | 1.765.000,00 | |
| Desembolsos de Financiamentos | 338.952,73 | Pagamentos Extraorçamentários | 15.671.281,21 | |
| Total | 117.300.536,64 | Total | 120.219.314,15 | -2.918.777,51 |

7. ANÁLISE DOS VALORES EMPENHADOS

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | DIFERENÇA |
|--|----------------|---------------------------|----------------|------------------|
| Despesas Correntes + Despesas de Capital | 102.938.526,57 | Despesas Orçamentárias | 102.938.526,57 | 0,00 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAJOBÍ
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 3

8. ANÁLISE DA GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| DEM FLUXOS DE CAIXA | FINAL (1) | INICIAL (2) | SALDO [1-2] (3) | GER LÍQ DE CAIXA (4) | DIFERENÇA [3-4] |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 8.871.910,39 | 8.132.557,64 | 739.352,75 | 739.352,75 | 0,00 |
| BALANÇO FINANCEIRO | SALDO EX SEGUINTE (1) | SALDO EX ANTERIOR (2) | SALDO [1-2] (3) | GER LÍQ DE CAIXA (4) | DIFERENÇA [3-4] |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 8.871.910,39 | 8.132.557,64 | 739.352,75 | 739.352,75 | 0,00 |
| BALANÇO PATRIMONIAL | EX ATUAL (1) | EX ANTERIOR (2) | SALDO [1-2] (3) | GER LÍQ DE CAIXA (4) | DIFERENÇA [3-4] |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 8.871.910,39 | 8.132.557,64 | 739.352,75 | 739.352,75 | 0,00 |

9.1 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x BAL FINANCEIRO)

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | BALANÇO FINANCEIRO | VALOR | DIFERENÇA |
|-----------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|------------------|
| Receitas Orçamentárias Realizadas | 107.080.845,93 | Receitas Orçamentárias | 107.080.845,93 | 0,00 |

9.2 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x DEM FLUXOS DE CAIXA)

| BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | VALOR | DEM FLUXOS DE CAIXA | VALOR | DIFERENÇA |
|-----------------------------------|----------------|--|----------------|------------------|
| Receitas Correntes Realizadas | 100.525.306,54 | Ingressos de Atividades Operacionais | 117.424.448,59 | |
| Receitas de Capital Realizadas | 6.555.539,39 | Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb) | 10.649.602,66 | |
| | | Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1) | 306.000,00 | |
| | | Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1) | 0,00 | |
| Receitas Orçamentárias Realizadas | 107.080.845,93 | Total | 107.080.845,93 | 0,00 |

(1) Outros ingressos de natureza extraorçamentária

10. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DEM DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS x BAL PATRIMONIAL

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS | VALOR | BALANÇO PATRIMONIAL | VALOR | DIFERENÇA |
|------------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|------------------|
| Resultado Patrimonial do Exercício | 11.981.048,32 | Resultado do Exercício | 11.981.048,32 | 0,00 |

11. ANÁLISE DO ATIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

| | | | | DIFERENÇA |
|------------------|---------------|----------------------|---------------|------------------|
| Ativo Financeiro | 8.879.474,84 | Ativo Circulante | 9.785.992,04 | -906.517,20 |
| Ativo Permanente | 82.267.939,82 | Ativo Não Circulante | 81.361.422,62 | 906.517,20 |
| Ativo Total | 91.147.414,66 | Ativo Total | 91.147.414,66 | 0,00 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAJOBÍ
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31/12/2023

Pág.: 4

| 12.1 ANÁLISE DO PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE X PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE | | | | DIFERENÇA |
|--|--------------|------------------------|--------------|------------------|
| Passivo Financeiro | 3.666.749,06 | Passivo Circulante | 464.755,58 | 3.201.993,48 |
| Passivo Permanente | 1.753.583,25 | Passivo Não Circulante | 1.560.719,89 | 192.863,36 |
| Passivo Total | 5.420.332,31 | Passivo Exigível | 2.025.475,47 | 3.394.856,84 |

OBS 2: DEVE CORRESPONDER AO MONTANTE DE EMPENHOS A LIQUIDAR

| 12.2 ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO x SALDO PATRIMONIAL | | | | DIFERENÇA |
|---|---------------|-----------------------------------|---------------|------------------|
| Saldo Patrimonial | 85.727.082,35 | Patrimônio Líquido | 89.121.939,19 | -3.394.856,84 |
| Passivo Total e SP | 91.147.414,66 | Passivo Exigível e PL | 91.147.414,66 | 0,00 |
| Fechamento dos Totais do BP 4320/64 | 0,00 | Fechamento dos Totais do BP MCASP | 0,00 | 0,00 |

| 13. ANÁLISE DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINANCEIRO NO BP (QUADRO 4.320/64 x ANEXO DO SUP FINANCEIRO) | | | | DIFERENÇA |
|--|--------------|--|--------------|------------------|
| Ativo Financeiro | 8.879.474,84 | Recursos Ordinários/Vinculados do Quadro do SF | 5.212.725,78 | |
| Passivo Financeiro | 3.666.749,06 | | | |
| Superávit/Déficit Financeiro | 5.212.725,78 | Total | 5.212.725,78 | 0,00 |

| 14. ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DA DVP x PL DO BP | | 15. ANÁLISE DO SUPERÁVIT FINANCEIRO BP x BO x BF | |
|---|---------------|---|--------------|
| Patrimônio Líquido Anterior (do BP) | 77.140.890,87 | Superávit Financeiro Inicial (do BP) | 2.801.439,43 |
| Resultado Patrimonial do Exercício (da DVP) | 11.981.048,32 | Resultado Orçamentário (do BO ou do BF) | 4.142.319,36 |
| Ajustes de Exercícios anteriores (do BP) | 0,00 | Transferências Financeiras Recebidas (BF) | 0,00 |
| Reserva de Reavaliação | 0,00 | Transferências Financeiras concedidas (BF) | 1.765.000,00 |
| Outras Mutações no PL (Pat Social e Cap Social, AFAC, Reservas) | 0,00 | Cancelamento de Restos a Pagar (BO) | 20.832,59 |
| Patimônio Líquido Atual Esperado (BP) | 89.121.939,19 | Outras Alterações no SF (Arrec de outra UG, Demais Recebim) | 0,00 |
| Patrimônio Líquido Atual Encontrado (BP) | 89.121.939,19 | Superávit/Déficit Financeiro Final Esperado (BP) | 5.199.591,38 |
| | | Superávit/Déficit Financeiro Final Encontrado (BP) | 5.212.725,78 |
| Diferença | 0,00 | Diferença | 13.134,40 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAJOBÍ
AUDITORES DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2023

Pág.: 5

| 16. APURAÇÃO DOS EMPENHOS A LIQUIDAR ANO ATUAL E ANOS ANTERIORES (31.DEZ DO ANO ANTERIOR E DE MAIS): BP x BO | | | | DIFERENÇA |
|---|----------------|---|--------------|------------------|
| Despesa Empenhada (BO) | 102.938.526,57 | Valores Inscritos em RPNP em Exerc Anteriores | 5.305.121,41 | |
| (-) Despesa liquidada (BO) | 102.938.526,57 | (-) RPNP Liquidados (BO) | 1.889.431,98 | |
| | | (-) RPNP Cancelados (BO) | 20.832,59 | |
| (-) Empenhos em Liquidação (PCASP: Conta | 0,00 | (-) RPNP em Liquidação (PCASP: Conta | 0,00 | |
| Empenhos a Liquidar Ano Atual | 0,00 | Empenhos a Liquidar Anos Anteriores | 3.394.856,84 | |
| | | Total dos Empenhos a Liquidar | 3.394.856,84 | |
| | | Passivo Total - Passivo Exigível | 3.394.856,84 | 0,00 |