

**BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público.

Receita Orçamentária

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, classificadas em:

- Ordinárias: receitas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.
- Vinculadas: receitas cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

A entidade obteve uma arrecadação total de R\$ 73.786.194,88, distribuída por fonte de recursos conforme a seguir:

Fonte	Valor
Educação	9.866.801,73
540 Transf. FUNDEB Impostos e Transf. de Impostos	7.991.185,78
550 Transf. do Salário Educação	317.217,55
552 Transf. Rec. FNDE ref. Prog. Nac. de Alimentação Escolar (PNAE)	112.398,39
553 Transf. Rec. FNDE ref. Prog. Nac. de Apoio ao Transp. Escolar (PNATE)	45.050,02
569 Outras Transf. Rec. FNDE	11,69
571 Transf. do Estado ref. a Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Educação	850.124,87
575 Outras Transf. de Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Educação	550.813,43
Ordinária	46.504.267,64
500 Rec. não vinc. de Impostos	44.626.668,88
501 Outros Rec. não vinc.	1.877.598,76
Saúde	7.116.329,42
600 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Manut. Ações e Serv. Públ. Saúde	5.258.905,83
601 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Estrut. Rede de Serv. Públ. Saúde	28.265,57
602 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Manut. Ações e Serv. Públ. Saúde - Rec. COVID-19	132.138,84
621 Transf. Rec. SUS prov. do Gov. Estadual	1.695.249,71
632 Transf. do Estado ref. a Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Saúde	0,29
659 Outros Rec. vinc. à Saúde	1.769,18
Assistência	466.610,35
660 Transf. Rec. Fundo Nac. de Assistência Social - FNAS	319.827,91
661 Transf. Rec. Fundos Estaduais de Assistência Social	146.782,44
Outros	9.832.185,74
700 Outras Transf. de Convênios ou Instrum. Cong. União	520.556,90
701 Outras Transf. de Convênios ou Instrum. Cong. Estados	1.769.754,45
709 Transf. União referente à Compensação Fin. Rec. Hídricos	1.425.344,79
711 Demais Transf. Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	1.518.643,91
718 Auxílio Fin. – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	166.561,80
750 Rec. Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	27.073,72
751 Rec. Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	1.409.813,45
754 Rec. Operações de Crédito	503.284,62
755 Rec. Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	968.525,33
759 Rec. vinc. a Fundos	1.522.626,77
Total Geral	73.786.194,88

Dedução



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

Compreendem as deduções para formação do FUNDEB¹, bem como descontos concedidos na arrecadação de impostos e taxas, conforme Anexo da demonstração.

A entidade obteve um total de deduções de R\$ 8.369.708,99, sendo R\$ 7.990.201,29 oriundas de deduções do FUNDEB e R\$ 379.507,70 oriunda de descontos e renúncias concedidas.

Transferências Financeiras Recebidas

Compreendem as transferências financeiras recebidas de outros entes.

O valor de R\$ 462.005,25 corresponde a devolução de duodécimo efetuada pela Câmara Municipal.

Recebimentos Extraorçamentários

Correspondem a recebimentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

Inscrição de Restos a Pagar Processados / Não Processados

Foram inscritos no exercício restos a pagar (**oriundos de despesas a pagar do orçamento de 2022**) o montante de R\$ 1.960.029,74, sendo R\$ 792.799,67 Restos a Pagar Não Processados, ou seja, aqueles dos quais ainda não passaram pela fase de liquidação de despesa, e R\$ 1.167.230,07 referente a Restos a Pagar Processados, dos quais já foram liquidados, restando apenas a fase de pagamento.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Corresponde a ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros.

No exercício, ocorreram inscrição/restabelecimento de depósitos de R\$ 4.524.945,09 conforme demonstrado no Anexo 17 da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Outros Recebimentos Extraorçamentários

Corresponde a ingressos e dispêndios de recursos relativos a outras movimentações extra orçamentárias.

Não ocorreu ingresso no Ativo Financeiro.

Saldo do Exercício Anterior

Caixa e Equivalentes de Caixa

Corresponde ao montante disponível em caixa da entidade (contas bancárias) referente ao exercício anterior:

Verifica-se que a entidade abriu o exercício de com R\$ 9.354.096,27, conforme Balanço Financeiro do Exercício Anterior.

Despesa Orçamentária

¹ FUNDEB: Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EXERCÍCIO DE 2022

Corresponde a despesa orçamentária empenhada que é a de reserva orçamentária, formalizada por ato de uma autoridade competente, para a realização de uma determinada despesa, separada em recursos ordinários e vinculados, assim como na receita.

A entidade obteve uma despesa empenhada total de R\$ 71.945.334,00, distribuída por fonte de recursos conforme a seguir:

Fonte	Valor
Educação	9.900.926,03
540 Transf. FUNDEB Impostos e Transf. de Impostos	8.011.687,75
550 Transf. do Salário Educação	461.695,36
552 Transf. Rec. FNDE ref. Prog. Nac. de Alimentação Escolar (PNAE)	123.564,86
553 Transf. Rec. FNDE ref. Prog. Nac. de Apoio ao Transp. Escolar (PNAE)	163.592,36
571 Transf. do Estado ref. a Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Educação	767.569,95
575 Outras Transf. de Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Educação	372.815,75
Ordinária	45.126.572,71
500 Rec. não vinc. de Impostos	43.463.111,67
501 Outros Rec. não vinc.	1.663.461,04
Saúde	6.614.283,80
600 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Manut. Ações e Serv. Públ. Saúde	4.457.037,65
601 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Estrut. Rede de Serv. Públ. Saúde	100.000,00
602 Transf. Rec. SUS prov. Gov. Federal - Bl. Manut. Ações e Serv. Públ. Saúde - Rec. COVID-19	266.408,85
621 Transf. Rec. SUS prov. do Gov. Estadual	1.720.532,24
632 Transf. do Estado ref. a Convênios e Instrum. Cong. vinc. à Saúde	19,34
659 Outros Rec. vinc. à Saúde	70.285,72
Assistência	329.539,66
660 Transf. Rec. Fundo Nac. de Assistência Social - FNAS	281.839,26
661 Transf. Rec. Fundos Estaduais de Assistência Social	47.700,40
Outros	9.974.011,80
700 Outras Transf. de Convênios ou Instrum. Cong. União	978.656,09
701 Outras Transf. de Convênios ou Instrum. Cong. Estados	1.496.658,99
709 Transf. União referente à Compensação Fin. Rec. Hídricos	1.350.883,40
711 Demais Transf. Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	1.477.749,20
718 Auxílio Fin. – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	125.799,18
750 Rec. Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	26.698,27
751 Rec. Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	923.399,31
754 Rec. Operações de Crédito	229.722,20
755 Rec. Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.080.459,57
759 Rec. vinc. a Fundos	2.283.985,59
Total Geral	71.945.334,00

Transferências Financeiras Concedidas

Compreendem as transferências financeiras realizadas pela entidade a outras entidades que compõem a administração (exemplo: duodécimo do legislativo).

Foram concedidos R\$ 2.345.500,00 em egressos de interferências financeiras, sendo este valor referente ao duodécimo para a Câmara Municipal;

Pagamentos Extraorçamentários

Correspondem a pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

Pagamento de Restos a Pagar Processados/Não Processados

Compreende restos a pagar de exercícios anteriores, pagos no exercício.



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

Foram pagos R\$ 1.242.876,58 de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 52.216,07 de Restos a Pagar Processados, conforme consta nos respectivos quadros do Balanço Orçamentário.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Corresponde a e dispêndios de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros.

No exercício, ocorreram baixas/cancelamento de R\$ 4.524.945,09, não restando saldo a ser pago no próximo exercício, correspondente a cauções e depósitos judiciais, conforme demonstrado no Anexo 17 da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Outros Pagamentos Extraorçamentários

Corresponde a ingressos e dispêndios de recursos relativos a outras movimentações extra orçamentárias.

Não ocorreu egresso no Ativo Financeiro.

Saldo para o Exercício Seguinte

Caixa e Equivalente de Caixa

Corresponde ao montante disponível em caixa da entidade (contas bancárias) para o próximo exercício:

Verifica-se que a entidade encerrou o exercício com R\$ 9.976.399,49 em suas contas bancárias.