

ANEXO SEI Nº 29257822/2026 - SEFAZ.UCG.ACO

Demonstrativo de Apuração do Superávit Financeiro

Exercício: 2025

Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de Joinville - PMJ

Destinação de Recurso: 700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União

	Descrição	Valor R\$ 700.7000	Valor R\$ 700.3110	Valor R\$ 700.3130	Valor R\$ Total: 700
1.	Base de cálculo para apuração do superávit Ativo Financeiro (a-b-c)	R\$ 3.475.081,47	R\$ 205.977,46	R\$ 1.919.298,50	R\$ 5.600.357,43
a)	Ativo Financeiro	R\$ 4.692.713,51	R\$ 205.977,46	R\$ 1.919.298,50	R\$ 6.817.989,47
b)	Outros níveis contábeis não considerados para o cálculo	R\$ 0,04	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,04
c)	Outras contas contábeis não considerados para o cálculo	R\$ 1.217.632,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.217.632,00
2.	Base de cálculo para apuração do superávit Passivo Financeiro (d+e-f)	R\$ 414.605,00	R\$ 113.058,09	R\$ 0,00	R\$ 527.663,09
d)	Passivo Financeiro	R\$ 917.198,03	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 917.198,03
e)	Outros níveis considerados para o cálculo	R\$ 439.942,40	R\$ 113.058,09	R\$ 0,00	R\$ 553.000,49
f)	Outras contas contábeis não considerados para o cálculo	R\$ 942.535,43	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 942.535,43
(=)	Superávit Financeiro (1-2)	R\$ 3.060.476,47	R\$ 92.919,37	R\$ 1.919.298,50	R\$ 5.072.694,34
3.	Restos a Pagar cancelados (período de 02/2026 e 03/2026)	R\$ 0,00	R\$ 69.649,30	R\$ 0,00	R\$ 69.649,30
(=)	Superávit Financeiro Ajustado (1-2+3)	R\$ 3.060.476,47	R\$ 162.568,67	R\$ 1.919.298,50	R\$ 5.142.343,64

Nota explicativa:

O saldo disponível para a abertura de crédito adicional, proveniente de **Superávit Financeiro** na fonte **700 (e seus desdobramentos 700.7000, 700.3110 e 700.3130)**, totaliza **R\$ 5.142.343,64**, o qual foi apurado com base no **Balanco Patrimonial (Anexo 14 da Lei nº 4.320/64, SEI 28522280/ 28645305)**, mediante os seguintes ajustes e conciliações:

1. Ajustes no Ativo Financeiro (Deduções)

- **Item b:** Exclusão de **R\$ 0,04** no nível 1.1.3 (Demais créditos e valores a curto prazo), referente a retenção de IRRF a menor.
- **Item c:** Exclusão do montante de **R\$ 1.217.632,00**, referente: **as contas bancárias nº 729811759-0 e 574432959-1** que pertencem à Companhia Águas de Joinville (CAJ), no montante de R\$ 942.535,43, figurando a PMJ apenas como intermediária no trânsito desses recursos, o que impede sua utilização para abertura de crédito adicional próprio e **a conta bancária nº 27133-0** que pertencem a Emenda

Parlamentar nº 202542510003 - Senadora Ivete da Silveira referente a rendimentos bancários no montante de R\$ R\$ 275.096,57 (fonte 706.3110) lançados equivocadamente na fonte 700.7000.

2. Ajustes no Passivo Financeiro

- **Item e:** Consideração dos **Restos a Pagar Não Processados** no montante de **R\$ 553.000,49**, garantindo a cobertura financeira para compromissos já assumidos.
- **Item f:** Dedução de **R\$ 942.535,43** (composto pela conta contábil 15290 de depósitos a transferir), referente à contrapartida das contas da CAJ citadas no Item c, neutralizando o efeito desses saldos de terceiros no cálculo do superávit líquido.

3. Ajustes de Disponibilidade (Acréscimos)

- **Item 3:** Incorporação de **R\$ 69.649,30** relativos a Restos a Pagar cancelados no período de **02/2026 e 03/2026**. O cancelamento extingue a obrigação vinculada, tornando o recurso financeiro livre para nova programação orçamentária:

Prefeitura Municipal de Joinville - PMJ				Emissão: 22/04/2026 20:43		Chave de Autenticação		Página	
Avenida Hermann Augusto Lepper, 10 - Saguaiçu - 89.221-005 - Joinville/ SC CNPJ: 83.169.623/0001-10 Fone: (47) 3431-3233 http://www.joinville.sc.gov.br/				Usuário: Silvana Dos Santos		1192-1600-303		1 / 2	
Relação de Restos Cancelados por Data de Movimento									
Data	Nr Emp.	Espécie	Unidade Orçamentária	Despesa	Fonte de Recursos	Credor/Fornecedor			Valor (R\$)
Unidade Gestora: Prefeitura Municipal de Joinville - PMJ									
05/02/2026	14779/2025	Global	81001 - Secretaria de Meio Ambiente - SAMA	1206 - 4.4.90.51.91	10178 - Emendas Parlamentares Individuais - Transferência com f 49853 - GK CONSTRUCOES LTDA				69.649,20
18/03/2026	14779/2025	Global	81001 - Secretaria de Meio Ambiente - SAMA	1206 - 4.4.90.51.91	10178 - Emendas Parlamentares Individuais - Transferência com f 49853 - GK CONSTRUCOES LTDA				0,10
Total da Unidade Gestora:									69.649,30
Total Geral:									69.649,30

Silvana dos Santos Machado Drefahl
Contadora
CRC SC-029003/O-8



Documento assinado eletronicamente por **Silvana dos Santos Machado Drefahl**, **Servidor(a) Público(a)**, em 27/04/2026, às 16:53, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2, de 24/08/2001, Decreto Federal nº 8.539, de 08/10/2015 e o Decreto Municipal nº 21.863, de 30/01/2014.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://portalsei.joinville.sc.gov.br/> informando o código verificador **29257822** e o código CRC **4F25ED93**.

Av. Hermann August Lepper, 10 - Bairro Centro - CEP 89221-005 - Joinville - SC - www.joinville.sc.gov.br