

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	42.582.860,06	31.464.271,60	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	18.822.365,40	17.556.909,89
RECURSOS NÃO VINCULADOS		13.330.346,06	7.481.998,87	RECURSOS NÃO VINCULADOS		15.728.308,71	12.272.798,76
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		29.252.514,00	23.982.272,73	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		3.094.056,69	5.284.111,13
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	11.063.004,65	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		10.015.388,45	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		8.892.101,94	7.135.781,31	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.083.382,46	2.288.727,99
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.483.734,14	2.572.001,89	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		2.010.674,23	2.995.383,14
OUTRAS VINCULAÇÕES		8.861.289,47	3.211.484,88	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	24.203.946,67	12.072.325,10
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	5.037.300,35	5.674.858,88	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.037.300,35	5.674.858,88	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.037.300,35	5.674.858,88	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		24.203.946,67	12.072.325,10
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		24.203.946,67	12.072.325,10
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	3.547.919,86	1.865.554,90
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	1.699.529,02	2.765.720,35	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.635.268,29	799.098,37
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.040.853,38	2.195.538,98	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00

 ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 PREFEITO
 047.323.064-03

 JULIO CÉSAR DOS SANTOS
 CONTADOR
 PE-033820/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL REGO DE QUEIROZ JUNIOR, JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epyp/validado.aspx?CodigoDoDocumento=45a856f5-fce6-419e-8b89-d033a97e401a

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		20.000,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		2.635.268,29	799.098,37
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.020.853,38	2.195.538,98	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>838.470,25</u>	<u>1.023.271,87</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>597.940,15</u>	<u>570.181,37</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		702.325,01	715.968,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		432.050,02	420.232,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	155.365,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		14.499,24	10.599,39	PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.240,96	24.441,08
ISS		8.322,58	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	3.572,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.240,96	24.441,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		111.904,28	123.924,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		118.827,35	114.908,85	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>74.181,32</u>	<u>43.184,66</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>60.735,49</u>	<u>0,00</u>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		28.835,20	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		35.970,80	29.684,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		60.735,49	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.200,00	13.500,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	0,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.175,32	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		<u>11.393.603,52</u>	<u>8.648.146,02</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		<u>8.648.146,02</u>	<u>238.085,08</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>8.648.146,02</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>238.085,08</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>11.393.603,52</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>8.648.146,02</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		11.315.164,81	0,00
CONTA ÚNICA		8.547.343,53	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		78.438,71	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.880,11	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		88.922,38	0,00	TOTAL		57.967.835,45	40.142.935,91
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		57.967.835,45	40.142.935,91				

 ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 PREFEITO
 047.323.064-03

 JULIO CÉSAR DOS SANTOS
 CONTADOR
 PE-033820/O-1



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
RECURSOS NÃO VINCULADOS	39.332.880,68	7.095.044,23	32.237.836,45	31.262.348,77	5.581.563,94	25.680.784,83
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	10.345.023,61	0,00	10.345.023,61	5.783.486,77	0,00	5.783.486,77
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1.483.734,14	0,00	1.483.734,14	2.572.001,89	0,00	2.572.001,89
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	8.861.289,47	0,00	8.861.289,47	3.211.484,88	0,00	3.211.484,88
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	49.677.904,29	7.095.044,23	42.582.860,06	37.045.835,54	5.581.563,94	31.464.271,60

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

JULIO CÉSAR DOS SANTOS

CONTADOR

PE-033820/O-1





Balanço Financeiro Individual



Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): Manoel Rego de Queiroz Junior

Contador: Júlio Cesar dos Santos – CRC -PE 033820/O-1



ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do ENA, s/n, Centro de Belém de Maria, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 447 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço da Gestão do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de



Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado do “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2024, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2024;



Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentários, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas** e **não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso” elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		42.582.860,06	31.464.271,60
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>13.330.346,06</u>	<u>7.481.998,87</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>29.252.514,00</u>	<u>23.982.272,73</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	11.063.004,65
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		10.015.388,45	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		8.892.101,94	7.135.781,31
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.483.734,14	2.572.001,89
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		8.861.289,47	3.211.484,88
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		5.037.300,35	5.674.858,88
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.037.300,35</u>	<u>5.674.858,88</u>
REPASSE RECEBIDO		5.037.300,35	5.674.858,88
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		1.699.529,02	2.765.720,35
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.040.853,38</u>	<u>2.195.538,98</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		20.000,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.020.853,38	2.195.538,98
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>597.940,15</u>	<u>570.181,37</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		432.050,02	420.232,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		14.499,24	10.599,39
ISS		8.322,58	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.240,96	24.441,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		118.827,35	114.908,85
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>60.735,49</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		60.735,49	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		8.648.146,02	238.085,08
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>238.085,08</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>8.648.146,02</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		8.547.343,53	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.880,11	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		88.922,38	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		57.967.835,45	40.142.935,91



Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou **R\$ 42.582.860,06**, sendo Receita Ordinária Líquida de **R\$ 13.330.346,06** (31,30% do total) e Recursos Vinculados de **R\$ 29.252.514,00** (68,70% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de **R\$ 5.037.300,35**.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 1.699.529,02**, sendo **R\$ 597.940,15**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 1.040.853,38** relativo à inscrição dos restos a pagar e **R\$ 60.735,49** de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de **R\$ 8.648.146,02**, além de **R\$ 100.802,49**, em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	18.822.365,40	17.556.909,89
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>15.728.308,71</u>	<u>12.272.798,76</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>3.094.056,69</u>	<u>5.284.111,13</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.083.382,46	2.288.727,99
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		2.010.674,23	2.995.383,14
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	24.203.946,67	12.072.325,10
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>24.203.946,67</u>	<u>12.072.325,10</u>
REPASSE CONCEDIDO		24.203.946,67	12.072.325,10
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	3.547.919,86	1.865.554,90
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.635.268,29</u>	<u>799.098,37</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00



RP PROCESSADOS PAGOS	2.635.268,29	799.098,37
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>838.470,25</u>	<u>1.023.271,87</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	702.325,01	715.968,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	155.365,22
PENSÃO ALIMENTÍCIA	24.240,96	24.441,08
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	3.572,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	111.904,28	123.924,56
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>74.181,32</u>	<u>43.184,66</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	28.835,20	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	35.970,80	29.684,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.200,00	13.500,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.175,32	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08	<u>11.393.603,52</u>	<u>8.648.146,02</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>0,00</u>	<u>8.648.146,02</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>11.393.603,52</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	11.315.164,81	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	78.438,71	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	57.967.835,45	40.142.935,91

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 18.822.365,40**, sendo a Despesa Ordinária de **R\$ 15.728.308,71** (83,56%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de **R\$ 3.094.056,69** (16,44%), referente a despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

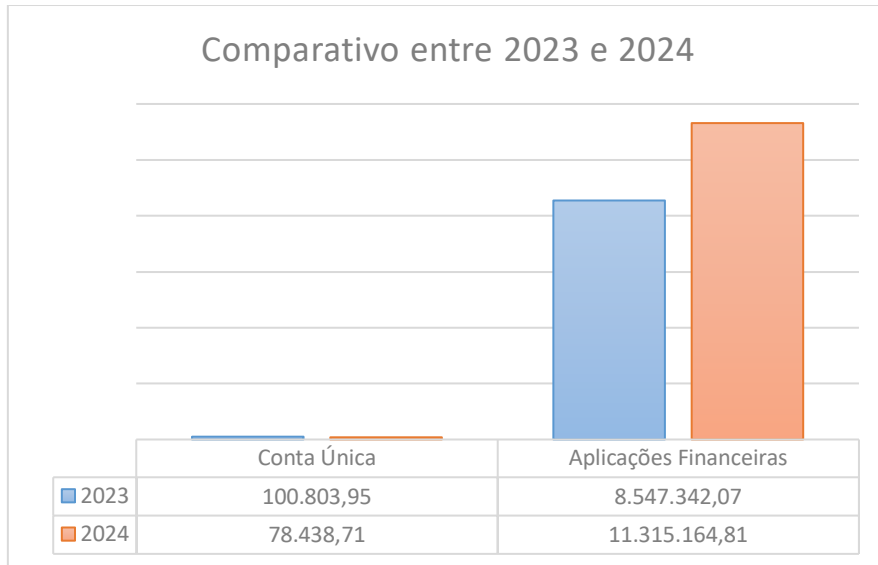
Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 24.203.946,67**.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam **R\$ 3.547.919,86**, sendo **R\$ 838.470,25**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 2.635.268,29** relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de **R\$ 74.181,32** referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de **R\$ 11.393.603,52**, além de **R\$ 0,00** em investimentos.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2024 (ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	20.425.390,29	7.095.044,23	13.330.346,06
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	29.252.514,00	0,00	29.252.514,00
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	10.015.388,45	0,00	10.015.388,45
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.892.101,94	0,00	8.892.101,94
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1.483.734,14	0,00	1.483.734,14
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	8.861.289,47	0,00	8.861.289,47
TOTAL	49.677.904,29	7.095.044,23	42.582.860,06

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de **R\$ 49.677.904,29**, enquanto as deduções somam **R\$ 7.095.044,23**, representando o valor líquido de **R\$ 42.582.860,06**.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.

LISTAGEM DAS RECEITAS PERÍODO COMPLETO

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
142		9510.00.0.0.00			COTA PARTE DO ITR - PRINCIPAL		-348,22
142		9510.00.0.0.00			COTA PARTE FPM - PRINCIPAL		-4.666.078,03
142		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL		-2.360.926,23
142		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL		-8.763,67
142		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL		-58.928,08
143		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO ICMS - EDUCAÇÃO		0,00
TOTAL NO PERÍODO. . .							-7.095.044,23



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ROLPH EBER CASALE JÚNIOR
Prefeito

MANOEL REGO DE QUEIROZ JUNIOR
Responsável pelo Controle Interno

JÚLIO CÉSAR DOS SANTOS
Contador CRC PE nº 033820/O-1

