



PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0a537a16-8dda-4ccc-ba2e-b8cd552aaf726

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL

20 24

PREFEITURA
MUNICIPAL
BARRA DE
GUABIRABA

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024



PREFEITURA MUN. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2024)



Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	61.021.758,84	49.543.474,28	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 06	37.677.125,62	34.264.202,19
RECURSOS NÃO VINCULADOS		38.427.347,84	15.460.243,96	RECURSOS NÃO VINCULADOS		17.157.660,52	15.032.119,63
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		22.594.411,00	34.083.230,32	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		20.519.465,10	19.232.082,56
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.361.403,27	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		19.894.720,35	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		50.732,40	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
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 LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		4.182.275,33	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		624.744,75	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	25.693.020,71	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	17.705.528,68
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.817.789,44	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.526.553,88
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	6.572.420,17	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	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 07	17.185.393,15	16.187.390,07
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	0,00	8.300,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	8.300,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,00	8.300,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		17.185.393,15	16.055.570,78
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		17.185.393,15	16.055.570,78
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	131.819,29
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M		0,00	0,00	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	131.819,29
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 03	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 04	3.884.633,25	5.103.138,08	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA09	5.116.916,74	3.036.504,64

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Assessoria: https://etcc-ree-pe.gov.br/etpp/validarDocumento.aspx Código do documento: 0a537a16-8dda-4ccc-ba2a-b8cd52aaf76

PREFEITURA MUN. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2024)



Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		787.297,12	2.239.879,56	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.901.873,32	554.987,11
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		787.297,12	2.239.879,56	RP PROCESSADOS PAGOS		1.901.873,32	554.987,11
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.018.100,92	2.806.460,22	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.135.225,68	2.424.247,16
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		812.333,01	589.489,32	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		681.343,22	504.967,03
PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.787,59	17.400,81	PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.064,58	18.240,17
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.230.039,84	1.237.133,22	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.478.996,23	941.925,55
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.956,76	37.419,74	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		26.210,56	38.343,96
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		929.983,72	925.017,13	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		930.611,09	920.770,45
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		79.235,21	56.798,30	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		79.817,74	57.270,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.801,69	33.271,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		56.248,22	35.217,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		25.433,52	23.526,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.569,52	22.052,67
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05		4.165.296,53	2.998.481,07	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		9.092.253,11	4.165.296,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		4.165.296,53	2.998.481,07	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		9.092.253,11	4.165.296,53
CAIXA		0,50	0,49	CAIXA		0,50	0,50
CONTA ÚNICA		4.038.761,59	2.918.599,81	CONTA ÚNICA		8.199.803,10	4.057.458,75
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		126.534,44	79.880,77	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		892.449,51	107.837,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		69.071.688,62	57.653.393,43	TOTAL		69.071.688,62	57.653.393,43

PREFEITURA MUN. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
Dezembro(31/12/2024)
ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0a537a16-8dda-4ccc-ba2e-b8cd552aa126

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)
0	RECURSOS NÃO VINCULADOS	46.902.627,09	8.475.279,25	38.427.347,84	22.608.002,82	0,00	22.608.002,82
		46.902.627,09	8.475.279,25	38.427.347,84	22.608.002,82	0,00	22.608.002,82
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	22.594.411,00	0,00	22.594.411,00	34.233.925,47	150.695,15	34.083.230,32
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.361.403,27	0,00	18.361.403,27	0,00	0,00	0,00
10	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	50.732,40	0,00	50.732,40	0,00	0,00	0,00
60	OUTRAS VINCULAÇÕES	4.182.275,33	0,00	4.182.275,33	0,00	0,00	0,00
ED	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	25.843.671,21	150.650,50	25.693.020,71
OU	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	1.817.789,44		1.817.789,44
SD	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	6.572.464,82	44,65	6.572.420,17
TOTAL		69.497.038,09	8.475.279,25	61.021.758,84	56.841.928,29	150.695,15	56.691.233,14



As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 395/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2024/2027;

Lei nº 393/2023 de 04/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei nº 398/2024 de 09/01/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

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.

Crítérios 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



Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

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

BALANÇO FINANCEIRO

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



Acesse em:
https://arquivo.pt/wayback/
0a537a16-98da-4ccc-ba2e-1b8cd52aa12c

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 a 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:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		61.021.758,84	49.543.474,28
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>38.427.347,84</u>	<u>15.460.243,96</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>22.594.411,00</u>	<u>34.083.230,32</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.361.403,27	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		50.732,40	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		4.182.275,33	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	25.693.020,71
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.817.789,44
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	6.572.420,17
<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 RECEBIDAS NOTA 02		0,00	8.300,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>8.300,00</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	8.300,00
<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 NOTA 03		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-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 04		3.884.633,25	5.103.138,08
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>787.297,12</u>	<u>2.239.879,56</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		787.297,12	2.239.879,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.018.100,92</u>	<u>2.806.460,22</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		812.333,01	589.489,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA		19.787,59	17.400,81
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.230.039,84	1.237.133,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.956,76	37.419,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		929.983,72	925.017,13
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>79.235,21</u>	<u>56.798,30</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.801,69	33.271,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		25.433,52	23.526,67
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05		4.165.296,53	2.998.481,07
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>4.165.296,53</u>	<u>2.998.481,07</u>
CAIXA		0,50	0,49
CONTA ÚNICA		4.038.761,59	2.918.599,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		126.534,44	79.880,77
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		69.071.688,62	57.653.393,43

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 61.021.758,84, sendo a Receita Ordinária Líquida de 38.427.347,84 (62,97% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 22.594.411,00 (37,03% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.



Nota 03 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das outras movimentações financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.884.633,25, sendo R\$ 3.018.100,92, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 787.297,12 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 79.235,21 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 4.038.761,59, além de R\$ 126.534,44 em investimentos e aplicações.





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06		37.677.125,62	34.264.202,19
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>17.157.660,52</u>	<u>15.032.119,63</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>20.519.465,10</u>	<u>19.232.082,56</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		19.894.720,35	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 LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		624.744,75	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	17.705.528,68
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.526.553,88
<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
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 07		17.185.393,15	16.187.390,07
<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 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>17.185.393,15</u>	<u>16.055.570,78</u>
REPASSE CONCEDIDO		17.185.393,15	16.055.570,78
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>131.819,29</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	131.819,29
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08		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 NOTA09		5.116.916,74	3.036.504,64
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.901.873,32</u>	<u>554.987,11</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.901.873,32	554.987,11
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.135.225,68</u>	<u>2.424.247,16</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		681.343,22	504.967,03
PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.064,58	18.240,17
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.478.996,23	941.925,55
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		26.210,56	38.343,96
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		930.611,09	920.770,45
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>79.817,74</u>	<u>57.270,37</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		56.248,22	35.217,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.569,52	22.052,67
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		9.092.253,11	4.165.296,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>9.092.253,11</u>	<u>4.165.296,53</u>
CAIXA		0,50	0,50
CONTA ÚNICA		8.199.803,10	4.057.458,75
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		892.449,51	107.837,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		69.071.688,62	57.653.393,43

Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 37.677.125,62, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 17.157.660,52 (45,54%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente

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 216/2023 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	46.902.627,09	8.475.279,25	38.427.347,84
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	22.594.411,00	0,00	22.594.411,00
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.361.403,27	0,00	18.361.403,27
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	50.732,40	0,00	50.732,40
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	4.182.275,33	0,00	4.182.275,33
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00
TOTAL	69.497.038,09	8.475.279,25	61.021.758,84

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\$ 69.497.038,09, enquanto as deduções somam R\$ 8.475.279,25, representando o valor líquido de R\$ 61.021.758,84.

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

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
172		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO FPM PRINCIPAL	-5.684.268,84	
172		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-2.668.304,33	
172		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRI	-2.979,25	
172		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPA	-9.888,33	
172		9510.00.0.0.00			COTA - PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-109.838,40	
TOTAL NO PERÍODO. . .							-8.475.279,25

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 2023, 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.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1