

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		55.966.759,70	71.313.995,44	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		30.011.744,46	54.142.527,39
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>52.266.690,38</u>	<u>18.479.677,92</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>27.173.494,05</u>	<u>22.707.937,20</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	2	<u>3.700.069,32</u>	<u>52.834.317,52</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	7	<u>2.838.250,41</u>	<u>31.434.590,19</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	39.998.100,99	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	30.003.208,63
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.674,64	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.061.765,59	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	11.437.275,71	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 DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		3.651.035,89	1.305.025,83	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.764.642,10	1.427.201,73
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		47.358,79	93.914,99	OUTRAS VINCULAÇÕES		11.842,72	4.179,83
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<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 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 RECEBIDAS	3	3.406.615,70	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	8	23.499.138,05	17.398.152,18
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.406.615,70</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		3.406.615,70	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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 RECEBIDAS 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 SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES</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 CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>23.499.138,05</u>	<u>17.398.152,18</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		23.499.138,05	17.398.152,18
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<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>	<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	4	1.377.134,64	7.044.353,16	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	9	2.891.014,33	6.743.467,96
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>160.213,98</u>	<u>1.970.206,21</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.355.900,31</u>	<u>1.906.870,53</u>

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 CONTADOR
 061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.ssgm Código do documento: p93e1642-qa1b-450e-b4d7-b58e1b1d2266

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	1.110.999,07
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		160.213,98	1.970.206,21	RP PROCESSADOS PAGOS		1.355.900,31	795.871,46
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.108.494,97</u>	<u>4.790.745,64</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.461.818,88</u>	<u>4.534.832,76</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		10.337,40	15.342,79	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		24.048,68	9.019,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		693.151,99	2.382.387,41	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		860.894,14	2.175.318,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.466,51	26.118,36	PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.582,68	26.118,36
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.703,00	15.161,80	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.649,80	15.326,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.005,36	122.739,51	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.735,65	110.851,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		377.830,71	2.228.995,77	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		531.907,93	2.198.198,03
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>108.425,69</u>	<u>283.401,31</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>73.295,14</u>	<u>301.764,67</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		72.477,16	211.210,34	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.816,73	214.643,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		35.948,53	72.190,97	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		19.478,41	87.120,72
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	5	<u>1.411.845,31</u>	<u>1.337.644,24</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	10	<u>5.760.458,51</u>	<u>1.411.845,31</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.337.644,24	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.411.845,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.411.845,31	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		5.760.458,51	0,00
CONTA ÚNICA		1.347.081,88	0,00	CONTA ÚNICA		5.644.606,90	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		64.763,43	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		115.851,61	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		62.162.355,35	79.695.992,84	TOTAL		62.162.355,35	79.695.992,84

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 CONTADOR
 061.660.034-80



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Assessoria: https://etec.tec.pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 693e4642-aa1b-450e-b4d7-b58c1bf4d2266

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DA SILVA OLIVEIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b93e4642-aa1b-450e-b4d7-b58c1bf4d2266

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	63.257.865,56	10.991.175,18	52.266.690,38	27.717.198,08	9.237.520,16	18.479.677,92
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	63.257.865,56	10.991.175,18	52.266.690,38	27.717.198,08	9.237.520,16	18.479.677,92
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	3.700.467,68	398,36	3.700.069,32	52.834.317,52	0,00	52.834.317,52
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	2.073,00	398,36	1.674,64	39.998.100,99	0,00	39.998.100,99
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	3.651.035,89	0,00	3.651.035,89	11.437.275,71	0,00	11.437.275,71
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	47.358,79	0,00	47.358,79	1.305.025,83	0,00	1.305.025,83
TOTAL	66.958.333,24	10.991.573,54	55.966.759,70	80.551.515,60	9.237.520,16	71.313.995,44

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
PREFEITO
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CONTADOR
061.660.034-80



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DA GAMELEIRA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal da Gameleira 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 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município da Gameleira conta com 18.214 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. 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 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 <https://gameleira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço da Gestão do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira 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 forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.



As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão 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 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira 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://gameleira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. 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 de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2024 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.

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 dos “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 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, a 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 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. 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		55.966.759,70	71.313.995,44
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>52.266.690,38</u>	<u>18.479.677,92</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	2	<u>3.700.069,32</u>	<u>52.834.317,52</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	39.998.100,99
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.674,64	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	11.437.275,71
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		3.651.035,89	1.305.025,83
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		47.358,79	93.914,99
<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	3	3.406.615,70	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>3.406.615,70</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		3.406.615,70	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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 PENSOES 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	4	1.377.134,64	7.044.353,16
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>160.213,98</u>	<u>1.970.206,21</u>



RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	160.213,98	1.970.206,98
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.108.494,97	4.790.745,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.337,40	15.347,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	693.151,99	2.382.387,44
PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.466,51	26.118,87
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.703,00	15.161,87
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.005,36	122.735,55
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	377.830,71	2.228.997,88
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	108.425,69	283.401,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	72.477,16	211.216,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	35.948,53	72.190,55
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	5	1.411.845,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	0,00	1.337.642,22
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	1.411.845,31	1.337.642,22
CONTA ÚNICA	1.347.081,88	1.347.081,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	64.763,43	64.763,43
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	62.162.355,35	79.695.992,22

Nota 1 – RECURSOS NÃO VINCULADOS: A receita ordinária totalizou R\$ 52.266.690,38, representando 93,38% da receita orçamentária que totalizou 55.966.759,70.

Nota 2 – RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS): A receita de recursos vinculados totalizou R\$ 3.700.069,32, representando 6,62% da receita orçamentária que totalizou 55.966.759,70.

Nota 3 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: Essa transferência totalizou 3.406.615,70, sendo 3.405.097,65 destinado a prefeitura, relativo aos Juros de Precatórios FUNDEB, mas 350,00 devolução da despesa com certificado, uma vez que a conta movimento da educação ainda não existia e 1.168,05 referente a folha de férias de uma pessoa da educação.

Nota 4 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.377.134,64, sendo R\$ 1.108.494,97, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 160.213,98 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 108.425,69 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 5 – SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 1.347.081,88, além de R\$ 64.763,43 em aplicação.



DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		30.011.744,46	54.142.527,38
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>27.173.494,05</u>	<u>22.707.937,20</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	7	<u>2.838.250,41</u>	<u>31.434.590,19</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	30.003.208,63
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.061.765,59	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		1.764.642,10	1.427.201,73
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		11.842,72	4.179,83
<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 CONCEDIDAS	8	23.499.138,05	17.398.152,18
<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 PENSOES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>23.499.138,05</u>	<u>17.398.152,18</u>
REPASSE CONCEDIDO		23.499.138,05	17.398.152,18
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	9	2.891.014,33	6.743.467,96
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.355.900,31</u>	<u>1.906.870,53</u>



RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	1.110.999,07
RP PROCESSADOS PAGOS		1.355.900,31	795.871,46
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.461.818,88	4.534.832,76
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		24.048,68	9.019,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		860.894,14	2.175.318,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.582,68	26.118,36
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.649,80	15.326,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.735,65	110.851,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		531.907,93	2.198.198,03
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		73.295,14	301.764,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.816,73	214.643,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		19.478,41	87.120,72
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	10	5.760.458,51	1.411.845,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.411.845,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		5.760.458,51	0,00
CONTA ÚNICA		5.644.606,90	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		115.851,61	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		62.162.355,35	79.695.992,84

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 6 – RECURSOS NÃO VINCULADOS: A despesa ordinária (despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios), totalizou R\$ 27.173.494,05, representando 90,54% da despesa orçamentária.

Nota 7 – RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS): A despesa vinculado (despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais), totalizou R\$ 2.838.250,41, representando 9,46% da despesa orçamentária.

Nota 8 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 23.499.138,05.

Nota 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.891.014,33, sendo R\$ 1.461.818,88, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.355.900,31 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 73.295,14 referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 09 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em conta única em 31/12/2024 foi de R\$ 5.644.606,90, além de R\$ 115.851,61 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 2023 (ou final de 2024) 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 N° 047/2018 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	63.257.865,56	10.991.175,18	52.266.690,38
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	3.700.467,68	398,36	3.700.069,32
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	2.073,00	398,36	1.674,64
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	3.651.035,89	0,00	3.651.035,89
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	47.358,79	0,00	47.358,79
TOTAL	66.958.333,24	10.991.573,54	55.966.759,70

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\$ 66.958.333,24, enquanto as deduções somam R\$ 10.991.573,54, representando o valor líquido de R\$ 55.966.759,70.

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
195		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO FPM - PRINCIPAL		-9.048.428,16
195		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL		-1.771.865,61
195		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IMPOSTO ITR - PRINCIPAL		-22.555,12
195		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL		-6.185,44
195		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL		-142.140,85
196		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO ICMS - EDUCAÇÃO		-398,36
TOTAL NO PERÍODO...							-10.991.573,54

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.

Leandro Ribeiro Gomes de Lima
Prefeito

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4