

PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA GISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b303e07b-4a38-47e3-963d-1b49acb64005

2024

Balanço Financeiro Individual

PUBLICADO EM MARÇO DE 2025

PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	39.170.277,71	35.886.018,04	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 06	24.762.354,25	18.604.480,75
RECURSOS NÃO VINCULADOS		24.143.277,07	33.386.081,22	RECURSOS NÃO VINCULADOS		23.240.163,71	17.238.802,70
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		15.027.000,64	2.499.936,82	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		1.522.190,54	1.365.678,05
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		7.437.269,60	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	29.248,10
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.598.265,93	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		73.717,18	68.750,00
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		991.465,11	2.499.936,82	OUTRAS VINCULAÇÕES		1.448.473,36	1.267.679,95
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 RECEBIDAS	NOTA 02	73.330,28	126,31	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 07	15.839.755,33	16.856.802,17
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		73.330,28	126,31	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		73.330,28	126,31	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		15.839.755,33	16.856.802,17
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		15.839.755,33	16.856.802,17
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	2.007.654,45	2.042.005,84	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 09	1.953.987,88	1.620.779,79
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.473.286,92	1.490.333,45	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.365.760,50	1.305.167,30
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
				RP PROCESSADOS PAGOS		1.365.760,50	1.305.167,30

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.473.286,92	1.490.333,45	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		562.329,80	271.316,90
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		503.861,82	504.197,96	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		74.751,97	74.901,92
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		69.177,91	75.781,89	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		393.798,90	103.542,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		340.752,29	336.542,79	PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.715,30	12.661,27
PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.997,70	12.661,27	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.532,94	1.335,60
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.645,90	1.335,60	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		83.530,69	78.875,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		83.288,02	77.876,41	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		25.897,58	44.295,59
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		30.505,71	47.474,43	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		25.897,58	28.639,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		30.505,71	31.818,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	15.655,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	15.655,80	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		998.050,03	2.302.885,05
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05		2.302.885,05	1.456.797,57	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		998.050,03	2.302.885,05
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.302.885,05	1.456.797,57	CONTA ÚNICA		495.751,97	2.224.894,55
CONTA ÚNICA		2.224.894,55	1.398.744,66	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		502.298,06	77.990,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		77.990,50	58.052,91	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		43.554.147,49	39.384.947,76
TOTAL		43.554.147,49	39.384.947,76				

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

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	31.958.522,49	7.815.245,42	24.143.277,07	40.365.469,87	0,00	40.365.469,87
		31.958.522,49	7.815.245,42	24.143.277,07	40.365.469,87	0,00	40.365.469,87
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	15.027.000,64	0,00	15.027.000,64	2.499.936,82	0,00	2.499.936,82
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	7.437.269,60	0,00	7.437.269,60	0,00	0,00	0,00
10	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6.598.265,93	0,00	6.598.265,93	0,00	0,00	0,00
60	OUTRAS VINCULAÇÕES	991.465,11	0,00	991.465,11	0,00	0,00	0,00
OU	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	2.499.936,82		2.499.936,82
TOTAL		46.985.523,13	7.815.245,42	39.170.277,71	42.865.406,69	0,00	42.865.406,69

GILVAN SILVA BARRETO

PREFEITO

170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Acesse em: https://etce.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:b303e07b-4a38-47e3-963d-1b49ac6b64005





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco 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 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2023, o município de Joaquim Nabuco conta com 15.999 habitantes e sua economia baseia-se na agroindústria açucareira. 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 151 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.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias 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-las 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 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 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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 n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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 da Prefeitura Municipal, 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 orçamentárias, 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, a 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 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		39.170.277,71	35.886.018,04
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>24.143.277,07</u>	<u>33.386.081,22</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>15.027.000,64</u>	<u>2.499.936,82</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		7.437.269,60	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.598.265,93	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		991.465,11	2.499.936,82
<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		73.330,28	126,31
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>73.330,28</u>	<u>126,31</u>
REPASSE RECEBIDO		73.330,28	126,31
<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 O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</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		2.007.654,45	2.042.005,84
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.473.286,92</u>	<u>1.490.333,45</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.473.286,92	1.490.333,45
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>503.861,82</u>	<u>504.197,96</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		69.177,91	75.781,89
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		340.752,29	336.542,79
PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.997,70	12.661,27
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.645,90	1.335,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		83.288,02	77.876,41
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>30.505,71</u>	<u>47.474,43</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		30.505,71	31.818,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	15.655,80
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05		2.302.885,05	1.456.797,57
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.302.885,05</u>	<u>1.456.797,57</u>
CONTA ÚNICA		2.224.894,55	1.398.744,66
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		77.990,50	58.052,91
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		43.554.147,49	39.384.947,76



Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 39.170.277,71, sendo Receita de recursos não vinculados de 24.143.277,07 (61,64% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 15.027.000,64 (38,36% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 73.330,28.

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

Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.007.654,45, sendo R\$ 503.861,82, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.473.286,92 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 30.505,71 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.224.894,55, além de R\$ 77.990,50 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06		24.762.354,25	18.604.480,75
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>23.240.163,71</u>	<u>17.238.802,70</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>1.522.190,54</u>	<u>1.365.678,05</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	29.248,10
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		73.717,18	68.750,00
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		1.448.473,36	1.267.679,95
<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		15.839.755,33	16.856.802,17
<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 O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>15.839.755,33</u>	<u>16.856.802,17</u>
REPASSE CONCEDIDO		15.839.755,33	16.856.802,17
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 NOTA 09		1.953.987,88	1.620.779,79
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.365.760,50</u>	<u>1.305.167,30</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		1.365.760,50	1.305.167,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>562.329,80</u>	<u>271.316,90</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		74.751,97	74.901,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		393.798,90	103.542,91
PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.715,30	12.661,27
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.532,94	1.335,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		83.530,69	78.875,20
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>25.897,58</u>	<u>44.295,59</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		25.897,58	28.639,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	15.655,80
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		998.050,03	2.302.885,05
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>998.050,03</u>	<u>2.302.885,05</u>
CONTA ÚNICA		495.751,97	2.224.894,55
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		502.298,06	77.990,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		43.554.147,49	39.384.947,76



Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 24.762.354,25, sendo Despesa de recursos não vinculados de R\$ 23.240.163,71 (93,85%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.522.190,54 (6,15%), referente a despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 07 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 15.839.755,33.

Nota 08 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado de outras movimentações financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 09 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.953.987,88, sendo R\$ 562.329,80, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.365.760,50 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 25.897,58 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 495.751,97, além de R\$ 502.298,06 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar 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 XXV 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



B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0	RECURSOS NÃO VINCULADOS	31.958.522,49	7.815.245,42	24.143.277,07
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	31.958.522,49	7.815.245,42	24.143.277,07
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	15.027.000,64	0,00	15.027.000,64
10	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.437.269,60	0,00	7.437.269,60
60	OUTRAS VINCULAÇÕES	6.598.265,93	0,00	6.598.265,93
OU	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	991.465,11	0,00	991.465,11
TOTAL		46.985.523,13	7.815.245,42	39.170.277,71

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\$ 46.985.523,13, enquanto as deduções somam R\$ 7.815.245,42, representando o valor líquido de R\$ 39.170.277,71.

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
140		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-2.010.201,90	
140		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - PRINCIPAL	-10.238,40	
140		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-97.594,20	
140		9510.00.0.0.00			FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-5.684.268,80	
140		9510.00.0.0.00			ITR - PRINCIPAL	-12.941,90	
TOTAL NO PERÍODO . . .							-7.815.245,42

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.

GILVAN SILVA BARRETO
Prefeito

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

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