

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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	<u>37.470.110,99</u>	<u>34.242.252,92</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>17.694.881,15</u>	<u>14.464.728,25</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>16.893.732,81</u>	<u>12.963.750,66</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>15.716.872,72</u>	<u>12.455.254,16</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>20.576.378,18</u>	<u>21.278.502,26</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>1.978.008,43</u>	<u>2.009.474,09</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	11.375.892,10	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	6.205,70
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.360.977,51	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		78.910,67	70.278,34
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		7.794.777,60	6.621.943,59	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		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.899.097,76	1.932.962,57
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		249.318,56	3.133.839,96	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	27,48
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		171.304,51	146.826,61	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		<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 - 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	NOTA 02	<u>926,10</u>	<u>386.107,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>19.205.737,96</u>	<u>19.533.334,63</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>926,10</u>	<u>386.107,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		926,10	386.107,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		19.205.737,96	19.533.334,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		19.205.737,96	19.533.334,63
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESGATES DE INVESTIMENTOS E 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-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	<u>1.045.417,63</u>	<u>1.512.206,60</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	<u>1.583.822,92</u>	<u>715.341,83</u>
				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>717.294,49</u>	<u>143.116,23</u>
				RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
 PREFEITO
 055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>252.558,07</u>	<u>876.054,61</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		717.294,49	143.116,23
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>839.831,18</u>	<u>551.591,69</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		252.558,07	876.054,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		368.645,16	238.883,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>763.162,99</u>	<u>619.547,08</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.039,04	810,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		308.069,91	301.747,11	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		678,10	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.937,68	1.317,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		334.069,86	310.682,87
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		126.718,83	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		307.159,69	314.547,22	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		6.680,19	1.214,58
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		137.708,23	720,49	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>26.697,25</u>	<u>20.633,91</u>
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		7.287,48	1.214,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		24.485,12	20.633,91
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>29.696,57</u>	<u>16.604,91</u>	PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		28.896,44	16.604,91	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.212,13	0,00
PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		800,13	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>2.055.318,61</u>	<u>2.023.305,92</u>
MATERNIDADE PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>2.023.305,92</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>2.023.305,92</u>	<u>596.144,11</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.055.318,61</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>596.144,11</u>	CONTA ÚNICA		1.742.981,77	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.023.305,92</u>	<u>0,00</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		312.336,84	0,00
CONTA ÚNICA		1.880.020,52	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		143.285,40	0,00	TOTAL		40.539.760,64	36.736.710,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		40.539.760,64	36.736.710,63				

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
 PREFEITO
 055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic://eic/pe.gov.br/epp/validaDoc?doc=seam Código do documento: 882b4b6c-1646-45df-8a10-e0036ea04135



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 882b4b6c-1646-45df-8a10-e0036ea04135

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	24.395.281,81	7.501.549,00	16.893.732,81	19.061.518,94	0,00	19.061.518,94
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	24.395.281,81	7.501.549,00	16.893.732,81	19.061.518,94	0,00	19.061.518,94
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	11.376.165,53	273,43	11.375.892,10
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	6.622.034,23	90,64	6.621.943,59
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS			0,00	3.133.839,96		3.133.839,96
60 OUTRAS VINCULAÇÕES			0,00	146.826,61		146.826,61
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.360.977,51	0,00	12.360.977,51	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	420.623,07	0,00	420.623,07	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.794.777,60	0,00	7.794.777,60	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.971.659,99	7.501.549,00	37.470.110,99	40.340.385,27	364,07	40.340.021,20

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
PREFEITO
055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando 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 Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991 a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, 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 Xexéu conta com 14.093 habitantes. 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.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu 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-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 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 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria de 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.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.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 alterada 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 do 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 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 2023, 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 2022;

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 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.

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 Fiscais 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	37.470.110,99	34.242.252,92
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>16.893.732,81</u>	<u>12.963.730,66</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>20.576.378,18</u>	<u>21.278.502,26</u>
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	11.375.892,10
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		12.360.977,51	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		7.794.777,60	6.621.943,59
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		249.318,56	3.133.839,96
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		171.304,51	146.826,61
<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	926,10	386.107,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>926,10</u>	<u>386.107,00</u>
REPASSE RECEBIDO		926,10	386.107,00
<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		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 03	1.045.417,63	1.512.206,60
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>252.558,07</u>	<u>876.054,61</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		252.558,07	876.054,61
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>763.162,99</u>	<u>619.547,08</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		308.069,91	301.747,11
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.937,68	1.317,68
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		307.159,69	314.547,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		137.708,23	720,49
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		7.287,48	1.214,58
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>29.696,57</u>	<u>16.604,91</u>
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		28.896,44	16.604,91
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		800,13	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	2.023.305,92	596.144,11
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>596.144,11</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.023.305,92</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		1.880.020,52	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		143.285,40	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		40.539.760,64	36.736.710,63

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 37.470.110,99, sendo a Receita Ordinária Líquida de 16.893.732,81 (45,09% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 20.576.373,18 (54,91% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 926,10 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 926,10.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.045.417,63, sendo R\$ 763.162,99, decorrentes de depósitos, consignações bancárias





e valores restituíveis, R\$ 252.558,07 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 29.696,57 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.023.305,92.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>17.694.881,15</u>	<u>14.464.728,25</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>15.716.872,72</u>	<u>12.455.254,16</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>1.978.008,43</u>	<u>2.009.474,09</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	6.205,70
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		78.910,67	70.278,34
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.899.097,76	1.932.962,57
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	27,48
<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	<u>19.205.737,96</u>	<u>19.533.334,63</u>
<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>19.205.737,96</u>	<u>19.533.334,63</u>
REPASSE CONCEDIDO		19.205.737,96	19.533.334,63
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<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>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	<u>1.583.822,92</u>	<u>715.341,83</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>717.294,49</u>	<u>143.116,23</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00





RP PROCESSADOS PAGOS	717.294,49	143.116,23
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>839.831,18</u>	<u>551.591,69</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	368.645,16	238.883,36
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.039,04	810,88
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	678,10	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	334.069,86	310.682,87
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	126.718,83	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	6.680,19	1.214,58
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>26.697,25</u>	<u>20.633,91</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	24.485,12	20.633,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2.212,13	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>0,00</u>	<u>2.023.305,92</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>2.055.318,61</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	1.742.981,77	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	312.336,84	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	40.539.760,64	36.736.710,63

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\$ 17.694.881,15, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 15.716.872,72 (88,82%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 1.978.008,43 (11,18%), 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\$ 19.205.737,96.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.583.822,92, sendo R\$ 839.831,18, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 717.294,49 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 26.697,25 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.742.981,77, além de R\$ 312.336,84 em investimentos e aplicações.

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 2022) 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 II 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 conta 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			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	24.395.281,81	7.501.549,00	16.893.732,81	19.061.518,94	0,00	19.061.518,94
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	24.395.281,81	7.501.549,00	16.893.732,81	19.061.518,94	0,00	19.061.518,94
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	20.576.378,18	0,00	20.576.378,18	21.278.866,33	364,07	21.278.802,26
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	11.376.165,53	273,43	11.375.892,10
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DE CORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	6.622.034,23	90,64	6.621.943,59
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00	3.133.839,96	0,00	3.133.839,96
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.360.977,51	0,00	12.360.977,51	146.826,61	0,00	146.826,61
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	420.623,07	0,00	420.623,07	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.794.777,60	0,00	7.794.777,60	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.971.659,99	7.501.549,00	37.470.110,99	40.340.385,27	364,07	40.340.021,20

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\$ 44.971.659,99, enquanto as deduções somam R\$ 7.501.549,00, representando o valor líquido de R\$ 34.242.252,92.

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.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

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