

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>31.464.271,60</u>	<u>24.375.126,30</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>17.556.909,89</u>	<u>12.739.288,52</u>
ORDINÁRIO		7.481.998,87	11.041.588,02	ORDINÁRIO		12.272.798,76	12.221.657,53
VINCULADO		<u>23.982.272,73</u>	<u>13.333.538,28</u>	VINCULADO		<u>5.284.111,13</u>	<u>517.630,99</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		11.063.004,65	7.242.225,81	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	32.523,91
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.783.486,77	881.309,84	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.284.111,13	485.107,08
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		7.135.781,31	5.210.002,63	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>12.072.325,10</u>	<u>11.734.214,47</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>5.674.858,88</u>	<u>419,89</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>5.674.858,88</u>	<u>419,89</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.674.858,88	419,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>12.072.325,10</u>	<u>11.734.214,47</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		12.072.325,10	11.734.214,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		<u>1.865.554,90</u>	<u>1.476.980,19</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		<u>2.765.720,35</u>	<u>1.696.436,93</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>799.098,37</u>	<u>786.907,99</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>2.195.538,98</u>	<u>1.051.481,56</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		799.098,37	786.907,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.195.538,98	1.051.481,56	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>1.023.271,87</u>	<u>657.333,16</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>570.181,37</u>	<u>603.654,24</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		715.968,91	563.112,09
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		420.232,05	479.851,64	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		155.365,22	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.599,39	30.882,44	PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.441,08	22.791,84
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.441,08	22.791,84	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.572,10	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	170,10	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		123.924,56	71.429,23
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		114.908,85	69.958,22	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>43.184,66</u>	<u>32.739,04</u>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	<u>41.301,13</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		29.684,66	32.739,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	41.301,13	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		13.500,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		<u>8.648.146,02</u>	<u>238.085,08</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>238.085,08</u>	<u>116.585,14</u>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>8.648.146,02</u>	<u>238.085,08</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>238.085,08</u>	<u>116.585,14</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.881,57	20.616,29
CONTA ÚNICA		217.468,79	85.049,08	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		88.922,38	0,00

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.616,29	31.536,06	CONTA ÚNICA		8.547.342,07	217.468,79
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		40.142.935,91	26.188.568,26	TOTAL		40.142.935,91	26.188.568,26

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO
047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR
082.594.714-69



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

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 ORDINÁRIO	11.575.784,78	4.093.785,91	7.481.998,87	16.158.369,66	0,00	16.158.369,66
1 VINCULADO	25.470.050,76	1.487.778,03	23.982.272,73	13.333.538,28	0,00	13.333.538,28
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.550.782,68	1.487.778,03	11.063.004,65	7.242.225,81	0,00	7.242.225,81
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5.783.486,77	0,00	5.783.486,77	881.309,84	0,00	881.309,84
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.135.781,31	0,00	7.135.781,31	5.210.002,63	0,00	5.210.002,63
TOTAL	37.045.835,54	5.581.563,94	31.464.271,60	29.491.907,94	0,00	29.491.907,94

ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITO

047.323.064-03

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2c28d2b0-9e82-4f0f-a8cb-5167d9646f83





Balanço Financeiro Individual



Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva

Contador: Valdeci Severino Monteiro Junior – CRC -PE 030555/O-7



ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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



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, às 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 847/2022 de 14/11/2022, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 842/2022 de 29/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 846/2022 de 14/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2023;

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.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2023 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 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES

COMPLEMENTARES



Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 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 2023;



Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	31.464.271,60	24.375.126,30
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>7.481.998,87</u>	<u>11.041.588,02</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>23.982.272,73</u>	<u>13.333.538,28</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		11.063.004,65	7.242.225,81
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.783.486,77	881.309,84
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		7.135.781,31	5.210.002,63
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	5.674.858,88	419,89
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.674.858,88</u>	<u>419,89</u>
REPASSE RECEBIDO		5.674.858,88	419,89
<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>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	2.765.720,35	1.696.436,93
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.195.538,98</u>	<u>1.051.481,56</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.195.538,98	1.051.481,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>570.181,37</u>	<u>603.654,24</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		420.232,05	479.851,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.599,39	30.882,44
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.441,08	22.791,84
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	170,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		114.908,85	69.958,22
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>41.301,13</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	41.301,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	238.085,08	116.585,14
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>238.085,08</u>	<u>116.585,14</u>
CONTA ÚNICA		217.468,79	85.049,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.616,29	31.536,06
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		40.142.935,91	26.188.568,26

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 31.464.271,60, sendo a Receita Ordinária Líquida de R\$ 7.481.998,87 (23,78% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 23.982.272,73 (76,22% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.674.858,88.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.765.720,35, sendo R\$ 570.181,37, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.195.538,98 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 238.085,08, além de R\$ 20.616,29, em investimentos e aplicações.

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SIL VA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2c28d2b0-9e82-4f0f-a8cb-5167d9646f83



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	17.556.909,89	12.739.288,52
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>12.272.798,76</u>	<u>12.221.657,53</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>5.284.111,13</u>	<u>517.630,99</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	32.523,91
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		5.284.111,13	485.107,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	12.072.325,10	11.734.214,47
<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 A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>12.072.325,10</u>	<u>11.734.214,47</u>
REPASSE CONCEDIDO		12.072.325,10	11.734.214,47
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	1.865.554,90	1.476.980,19
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>799.098,37</u>	<u>786.907,99</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		799.098,37	786.907,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.023.271,87</u>	<u>657.333,16</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		715.968,91	563.112,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		155.365,22	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.441,08	22.791,84
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.572,10	0,00
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		123.924,56	71.429,23
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>43.184,66</u>	<u>32.739,04</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		29.684,66	32.739,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		13.500,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	8.648.146,02	238.085,08
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>8.648.146,02</u>	<u>238.085,08</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.881,57	20.616,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		88.922,38	0,00
CONTA ÚNICA		8.547.342,07	217.468,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		40.142.935,91	26.188.568,26

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\$ 17.556.909,89**, sendo a Despesa Ordinária de **R\$ 12.272.798,76** (69,90%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de **R\$ 5.284.111,13** (30,10%), referente as 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\$ 12.072.325,10**.



Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam **R\$ 1.865.554,90**, sendo **R\$ 1.023.271,87**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 799.098,37** relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de **R\$ 43.184,66** referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de **R\$ 8.648.146,02**, além de **R\$ 0,00** em investimentos.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 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 aplicações, ao término de 2023.

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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 217/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	11.575.784,78	4.093.785,91	7.481.998,87
1 VINCULADO	25.470.050,76	1.487.778,03	23.982.272,73
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	12.550.782,68	1.487.778,03	11.063.004,65
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5.783.486,77	0,00	5.783.486,77
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	7.135.781,31	0,00	7.135.781,31
TOTAL	37.045.835,54	5.581.563,94	31.464.271,60

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\$ 37.045.835,54**, enquanto as deduções somam **R\$ 5.581.563,94**, representando o valor líquido de **R\$ 31.464.271,60**.

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



LISTAGEM DAS RECEITAS
PERÍODO COMPLETO

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
128		9510.00.0.0.00			COTA PARTE DO ITR - PRINCIPAL		-137,51
128		9510.00.0.0.00			COTA PARTE FPM - PRINCIPAL	-4.016.806,86	
128		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-1.487.778,03	
128		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-4.938,78	
128		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-71.902,76	
TOTAL NO PERÍODO . . .							-5.581.563,94

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ROLPH EBER CASALE JUNIOR
PREFEITO

**JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE
SILVA**
Responsável pelo Controle Interno

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR**
Contador CRC PE nº 030555/0-7