

# Balanço Financeiro

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO  
GESTÃO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epny/validaDoc.ssam Código do documento: fcc3200-844a-4586-b182-f1f9-1b7e743

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Nota 01</b>	<b>54.649.595,09</b>	<b>52.389.350,27</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Nota 05</b>	<b>31.325.408,50</b>	<b>25.587.592,59</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>23.428.323,60</u>	<u>23.119.171,96</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>25.432.600,64</u>	<u>24.231.320,60</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>31.221.271,49</u>	<u>29.270.178,31</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>5.892.807,86</u>	<u>1.356.271,99</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.323.672,54	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.372.800,02	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		715.478,61	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		2.434.112,63	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00				
OUTRAS VINCULAÇÕES		809.320,32	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	13.314.580,07	OUTRAS VINCULAÇÕES		3.458.695,23	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	5.797.786,85	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.356.271,99
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	10.157.811,39	<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	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>Nota 06</b>	<b>27.573.369,05</b>	<b>25.850.623,50</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>Nota 02</b>	<b>4.503,85</b>	<b>22.108,49</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.503,85</u>	<u>22.108,49</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		4.503,85	22.108,49	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</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 SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</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 A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>27.573.369,05</u>	<u>25.850.623,50</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		27.573.369,05	25.850.623,50
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>Nota 07</b>	<b>2.042.377,69</b>	<b>1.536.458,81</b>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>483.577,36</u>	<u>283.048,94</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		227.111,43	188.707,78
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		256.465,93	94.341,16
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.293.942,27</u>	<u>1.031.591,89</u>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
 CONTADORA  
 CRC: 030654/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>Nota 03</b>	<b>1.928.811,29</b>	<b>1.999.042,35</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		538.890,43	450.111,37
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>371.606,88</u>	<u>650.945,94</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.737,72	29.626,66
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	357.359,37	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		436.326,64	342.662,84
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		371.606,88	293.586,57	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.463,89	11.201,86
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.308.531,59</u>	<u>1.093.702,84</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		266.752,73	188.897,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		588.799,89	461.854,07	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.770,86	9.091,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.112,82	29.626,66	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>264.858,06</u>	<u>221.817,98</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		407.417,67	371.571,81	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		254.386,40	203.054,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.442,82	13.152,84	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.471,66	18.763,63
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		260.581,88	205.753,48	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>Nota 08</b>	<b>1.563.948,72</b>	<b>5.922.193,73</b>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		16.176,51	11.743,98	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.563.948,72</u>	<u>5.922.193,73</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>248.672,82</u>	<u>254.393,57</u>	CONTA ÚNICA		800.368,36	5.671.686,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		237.487,80	235.444,55	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		763.580,36	250.506,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.185,02	18.949,02	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>Nota 04</b>	<b>5.922.193,73</b>	<b>4.486.367,52</b>	<b>TOTAL</b>		<b>62.505.103,96</b>	<b>58.896.868,63</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>5.922.193,73</u>	<u>4.486.367,52</u>				
CONTA ÚNICA		6.324.897,25	4.020.968,41				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		-531.440,84	465.399,11				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		128.737,32	0,00				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>62.505.103,96</b>	<b>58.896.868,63</b>				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
 CONTADORA  
 CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ghp/validarDoc.aspx?Codigo=documento: fec3200-844a-4586-b182-f1f991b7e743

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: feac3200-844a-4586-b182-f1f091b7e743

#### 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	33.721.211,94	10.292.888,34	23.428.323,60	31.712.283,30	0,00	31.712.283,30
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	33.721.211,94	10.292.888,34	23.428.323,60	31.712.283,30	0,00	31.712.283,30
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	18.323.672,54	0,00	18.323.672,54	0,00	0,00	0,00
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	11.372.800,02	0,00	11.372.800,02	0,00	0,00	0,00
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	715.478,61	0,00	715.478,61	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	809.320,32	0,00	809.320,32	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	13.314.580,07		13.314.580,07
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	5.797.786,85		5.797.786,85
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	10.157.811,39		10.157.811,39
<b>TOTAL</b>	<b>64.942.483,43</b>	<b>10.292.888,34</b>	<b>54.649.595,09</b>	<b>60.982.461,61</b>	<b>0,00</b>	<b>60.982.461,61</b>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
PREFEITO  
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO - GESTÃO

(PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado 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 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o município de Condado conta com 24.282 habitantes, cuja sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. 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 865 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.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2024, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.



Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE N° 270/2024.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.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.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as 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 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 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 de 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, 10ª 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 Dispêndios 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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Nota 01</b>	<b><u>54.649.595,09</u></b>	<b><u>52.389.350,27</u></b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>23.428.323,60</u>	<u>23.119.171,96</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>31.221.271,49</u>	<u>29.270.178,31</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.323.672,54	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		11.372.800,02	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		715.478,61	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		809.320,32	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	13.314.580,07
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	5.797.786,85
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	10.157.811,39
<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
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>Nota 02</b>	<b><u>4.503,85</u></b>	<b><u>22.108,49</u></b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.503,85</u>	<u>22.108,49</u>
REPASSE RECEBIDO		4.503,85	22.108,49
<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>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<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>







<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>Nota 03</b>	<b>1.928.811,29</b>	<b>1.999.042,35</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		371.606,88	650.945,94
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	357.359,37
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		371.606,88	293.586,57
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.308.531,59	1.093.702,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		588.799,89	461.854,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA		24.112,82	29.626,66
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		407.417,67	371.571,81
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.442,82	13.152,84
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		260.581,88	205.753,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		16.176,51	11.743,98
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		248.672,82	254.393,57
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		237.487,80	235.444,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.185,02	18.949,02
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>Nota 04</b>	<b>5.922.193,73</b>	<b>4.486.367,52</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		5.922.193,73	4.486.367,52
CONTA ÚNICA		6.324.897,25	4.020.968,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		-531.440,84	465.399,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		128.737,32	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>62.505.103,96</b>	<b>58.896.868,63</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 54.649.595,09, em 2023 esse valor foi de R\$ 52.389.350,27.

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 4.503,85, em 2023 esse valor foi de R\$ 22.108,49.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.928.811,29, em 2023 esse valor foi de R\$ 1.999.042,35.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 5.922.193,73.





<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>Nota 05</b>	<b><u>31.325.408,50</u></b>	<b><u>25.587.592,59</u></b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>25.432.600,64</u>	<u>24.231.320,60</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>5.892.807,86</u>	<u>1.356.271,99</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	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		2.434.112,63	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		3.458.695,23	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.356.271,99
<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
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>Nota 06</b>	<b><u>27.573.369,05</u></b>	<b><u>25.850.623,50</u></b>
<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 PENSÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>27.573.369,05</u>	<u>25.850.623,50</u>
REPASSE CONCEDIDO		27.573.369,05	25.850.623,50
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>Nota 07</b>	<b><u>2.042.377,69</u></b>	<b><u>1.536.458,81</u></b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>483.577,36</u>	<u>283.048,94</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		227.111,43	188.707,78
RP PROCESSADOS PAGOS		256.465,93	94.341,16
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.293.942,27</u>	<u>1.031.591,89</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		538.890,43	450.111,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.737,72	29.626,66
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		436.326,64	342.662,84
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.463,89	11.201,86
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		266.752,73	188.897,81
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.770,86	9.091,35
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>264.858,06</u>	<u>221.817,98</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		254.386,40	203.054,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.471,66	18.763,63
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>Nota 08</b>	<b><u>1.563.948,72</u></b>	<b><u>5.922.193,73</u></b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.563.948,72</u>	<u>5.922.193,73</u>
CONTA ÚNICA		800.368,36	5.671.686,77
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		763.580,36	250.506,96
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>62.505.103,96</b>	<b>58.896.868,63</b>





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\$ 31.325.408,50, sendo a recursos não vinculados de R\$ 25.432.600,64, ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 5.892.807,86, 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\$ 27.573.369,05.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.042.377,69.

**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.563.948,72.

**2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

**2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00





## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 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			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	33.721.211,94	10.292.888,34	23.428.323,60	31.712.283,30	0,00	31.712.283,30
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	33.721.211,94	10.292.888,34	23.428.323,60	31.712.283,30	0,00	31.712.283,30
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	31.221.271,49	0,00	31.221.271,49	29.270.178,31	0,00	29.270.178,31
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	18.323.672,54	0,00	18.323.672,54	0,00	0,00	0,00
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	11.372.800,02	0,00	11.372.800,02	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	715.478,61	0,00	715.478,61	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	809.320,32	0,00	809.320,32	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	0,00	0,00	13.314.580,07	0,00	13.314.580,07
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	5.797.786,85	0,00	5.797.786,85
<b>TOTAL</b>	<b>64.942.483,43</b>	<b>10.292.888,34</b>	<b>54.649.595,09</b>	<b>60.982.461,61</b>	<b>0,00</b>	<b>60.982.461,61</b>

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\$ 64.942.483,43, enquanto as deduções somam R\$ 10.292.888,34, representando o valor líquido de R\$ 54.649.595,09.

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
165		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL	-8.165.636,92	
165		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS	-1.819.967,98	
165		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	-6.751,42	
165		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA	-298.698,90	
165		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ITR	-1.833,12	
166		9510.00.0.0.01			COTA-PARTE DO ICMS - (SD)	0,00	
167		9510.00.0.0.02			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - (ED)	0,00	
<b>TOTAL NO PERÍODO . . .</b>						<b>-10.292.888,34</b>	



## 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.

---

**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

---

**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

---

**ADEMILZA P. B. LIMA**  
Contadora CRC PE nº 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://www.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: feac3200-844a-4586-bf82-f1f91b7e743

