

ALIANÇA PREV
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV



Documento Assinado em: https://www.alianca.org.br/portal/DocAssinamCodigoDocumento:46137894-Sccc-4503-951f-97f221874b08

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) 1	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	24.056.176,92	24.056.176,92	25.938.497,53	1.882.320,61
Contribuições Sociais	24.056.176,92	24.056.176,92	25.938.497,53	1.882.320,61
RECEITA PATRIMONIAL	17.852,93	17.852,93	221.991,14	204.138,21
Valores Mobiliários	17.852,93	17.852,93	221.991,14	204.138,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.289.342,88	2.289.342,88	5.095.950,45	2.806.607,57
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	178.529,36	178.529,36	0,00	-178.529,36
Demais Receitas Correntes	2.110.813,52	2.110.813,52	5.095.950,45	2.985.130,93
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.668.307,58	2.668.307,58
TOTAL (VII) = (V+VI) 3	26.363.372,73	26.363.372,73	33.924.746,70	4.893.066,39
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
 PRESIDENTE EXECUTIVA
 809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
 CONTADOR
 031.298.384-06

ALIANÇA PREV
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	32.764.102,36	34.460.404,96	33.924.226,70	33.923.526,70	33.923.526,70	536.878,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.337.161,89	33.952.810,63	33.474.000,23	33.474.000,23	33.474.000,23	478.810,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.426.940,47	507.594,33	450.226,47	449.526,47	449.526,47	57.067,90
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	47.900,62	1.471,42	520,00	520,00	520,00	47.380,62
INVESTIMENTOS	47.900,62	1.471,42	520,00	520,00	520,00	46.410,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	32.812.002,98	34.461.876,38	33.924.746,70	33.924.046,70	33.924.046,70	537.129,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	32.812.002,98	34.461.876,38	33.924.746,70	33.924.046,70	33.924.046,70	537.129,68
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) 7	32.812.002,98	34.461.876,38	33.924.746,70	33.924.046,70	33.924.046,70	537.129,68
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,67
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,67

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.091.650,25	5.903,92	5.332,72	3.089.245,75	2.975,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.088.746,25	2.162,80	2.162,80	3.086.341,75	2.404,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.904,00	3.741,12	3.169,92	2.904,00	571,20
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.091.650,25	5.903,92	5.332,72	3.089.245,75	2.975,70

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
PRESIDENTE EXECUTIVA
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
031.298.384-06

ALIANÇA PREV
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	20.017.666,09	20.017.666,09	20.250.501,82	232.835,73
RECEITAS CORRENTES	20.017.666,09	20.017.666,09	20.250.501,82	232.835,73
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	20.017.666,09	20.017.666,09	20.250.501,82	232.835,73
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	10.867,85	7.867,85	0,00	0,00	0,00	7.867,85
DESPEAS CORRENTES	10.867,85	7.867,85	0,00	0,00	0,00	7.867,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.867,85	7.867,85	0,00	0,00	0,00	7.867,85
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
 Acesso em: 12/12/2024 às 10:53:33
 URL: https://www.aliancaprev.org.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?seamCodigoDocumento:46137894-5ccc-4503-951f-971221874b08

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
 PRESIDENTE EXECUTIVA
 809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER
 CONTADOR
 031.298.384-06



ALIANÇA PREV
Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança



Documento Assinado Digitalmente por: Julienne Barbosa Xavier, CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 46137894-5ccc-4503-951f-97f221874b08

Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança-PE

Balanco Orçamentário Isolado Demonstração Contábil Isolada Resolução. N° 270/2024

2024



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ISOLADO **Conforme Anexo X da Resolução 270/2024**

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" possui como atividade principal "a administração pública geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana.

Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo



12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por



natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentária adotado pelo Município é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.



A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$ 26.363.372,73 (Vinte e Seis Milhões e Trezentos e Sessenta e Três Mil e Trezentos e Setenta e Dois Reais e Setenta e Três Centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 31.256.439,12 (Trinta e Um Milhões e Duzentos e Cinquenta e Seis Mil e Quatrocentos e Trinta e Nove Reais e Doze Centavos), o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 4.893.066,39 (Quatro Milhões e Oitocentos e Noventa e Três Mil e Sessenta e Seis Reais e Trinta e Nove Centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação.

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00. Foi arrecadado R\$ 0,00, não havendo um superávit ou déficit de arrecadação de capital.

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$ 26.363.372,73 (Vinte e Seis Milhões e Trezentos e Sessenta e Três Mil e Trezentos e Setenta e Dois Reais e Setenta e Três Centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 26.363.372,73 (Vinte e Seis Milhões e Trezentos e Sessenta e Três Mil e Trezentos e Setenta e Dois Reais e Setenta e Três Centavos), ficando a previsão atualizada no valor



de R\$ 26.363.372,73 (Vinte e Seis Milhões e Trezentos e Sessenta e Três Mil e Trezentos e Setenta e Dois Reais e Setenta e Três Centavos). O valor arrecadado no exercício foi de R\$ 31.256.439,12 (Trinta e Um Milhões e Duzentos e Cinquenta e Seis Mil e Quatrocentos e Trinta e Nove Reais e Doze Centavos), o que gerou excesso de arrecadação de R\$ 4.893.066,39 (Quatro Milhões e Oitocentos e Noventa e Três Mil e Sessenta e Seis Reais e Trinta e Nove Centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$ 4.893.066,39 (Quatro Milhões e Oitocentos e Noventa e Três Mil e Sessenta e Seis Reais e Trinta e Nove Centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 118,56% em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00.

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 32.764.102,36 (Trinta e Dois Milhões e Setecentos e Sessenta e Quatro Mil e Cento e Dois Reais e Trinta e Seis Centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 34.460.404,96 (Trinta e Quatro Milhões e Quatrocentos e Sessenta Mil e Quatrocentos e Quatro Reais e Noventa e Seis Centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 33.924.226,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Quatro Mil e Duzentos e Vinte e Seis Reais e Setenta Centavos). As liquidações totalizaram R\$ 33.923.526,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Três Mil e Quinhentos e Vinte e Seis Reais e Setenta Centavos), sendo pagos o montante de R\$ 33.923.526,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Três Mil e Quinhentos e Vinte e Seis Reais e Setenta Centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 536.178,26 (Quinhentos e Trinta e Seis Mil e Cento e Setenta e Oito Reais e Vinte e Seis Centavos).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 47.900,62 (Quarenta e Sete Mil e Novecentos Reais e Sessenta e Dois



Centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$1.471,42 (Mil e Quatrocentos e Setenta e Um Reais e Quarenta e Dois Centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 520,00(Quinhentos e Vinte Reais). As liquidações totalizaram R\$ 520,00(Quinhentos e Vinte Reais), sendo pagos o montante de R\$ 520,00(Quinhentos e Vinte Reais), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 951,42 (Novecentos e Cinquenta e Um Reais e Quarenta e Dois Centavos).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 32.812.002,98 (Trinta e Dois Milhões e Oitocentos e Doze Mil e Dois Reais e Noventa e Oito Centavos) mais R\$ 0,00 da Reserva do RPPS. Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro tem-se o valor de R\$ 34.461.876,38 (Trinta e Quatro Milhões e Quatrocentos e Sessenta e Um Mil e Oitocentos e Setenta e Seis Reais e Trinta e Oito Centavos). O valor total empenhado foi de R\$ 33.924.746,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Quatro Mil e Setecentos e Quarenta e Seis Reais e Setenta Centavos), o liquidado R\$ 33.924.746,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Quatro Mil e Setecentos e Quarenta e Seis Reais e Setenta Centavos) e o pago R\$ 33.924.746,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Quatro Mil e Setecentos e Quarenta e Seis Reais e Setenta Centavos).A economia orçamentária foi de R\$ 537.129,68(Quinhentos e Trinta e Sete Mil e Cento e Vinte e Nove Reais e Sessenta e Oito Centavos). O coeficiente de execução foi de 98,44% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2024, o Instituto Previdenciário arrecadou receitas no total de R\$ 31.256.439,12(Trinta e Um Milhões e Duzentos e



Cinquenta e Seis Mil e Quatrocentos e Trinta e Nove Reais e Doze Centavos) e executou despesas no montante de R\$ 33.924.746,70 (Trinta e Três Milhões e Novecentos e Vinte e Quatro Mil e Setecentos e Quarenta e Seis Reais e Setenta Centavos), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário deficitário de R\$2.668.307,58 (Dois Milhões e Seiscentos e Sessenta e Oito Mil e Trezentos e Sete Reais e Cinquenta e Oito Centavos).

Quadro de Nota Explicativa 01	Ano/Valor	
	2024	2023
Total da Receita Arrecadada	R\$ 31.256.439,12	R\$ 30.762.881,14
Total da Despesa Empenhada	R\$ 33.924.746,70	R\$ 31.054.319,40
Superavit/Deficit Orçamentário	- R\$ 2.668.307,58	-R\$ 291.438,26

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$0,00.

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado positivo de R\$ 291.438,26 (Duzentos e Noventa e Um Mil e Quatrocentos e Trinta e Oito Reais e Vinte e Seis Centavos), conforme apresentado abaixo:

Quadro 02 - Notas Explicativas	Exercício 2024
(+) Total da Receita Arrecadada	R\$ 31.256.439,12
(-) Total da Despesa Empenhada	R\$ 33.924.746,70
(=) Superavit Orçamentário	- R\$ 2.668.307,58
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	-
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024	- R\$ 2.668.307,58



Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.818/2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, a alteração orçamentária decorrente da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

Especificação	Recursos Utilizados como Fonte			
	Superávit Financeiro	Excesso de Arrecadação	Anulação de Dotações	Total
Alterações Orçamentárias	-	1.649.873,40	8.098.408,90	8.098.408,90
Total	-	1.649.873,40	8.098.408,90	8.098.408,90

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

A utilização de recursos provenientes do excesso de arrecadação promoveu um incremento de R\$ 1.649.873,40 (Um Milhão e Seiscentos e Quarenta e Nove Mil e Oitocentos e Setenta e Três Reais e Quarenta Centavos) no total das despesas originalmente autorizadas pela Lei Orçamentária Anual.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

a) Excesso de Arrecadação utilizado para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente conforme metodologia indicada na Lei



Federal 4.320/64 considerando a tendência do Exercício:

RESUMO DOS VALORES POSITIVOS

Tipo de crédito:	Adicional/Decreto			
	Recurso: 1 Anulação	==	8.098.408,90	5,05 %
	Recurso: 2 Excesso	==	1.649.873,40	1,03 %
	Total: Adicional/Decreto		9.748.282,30	6,08 %
	Limite Orçamentário Definido:			40,00 %
	Total Geral:		9.748.282,30	6,08 %

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de Dezembro/2024.

A execução orçamentária do município, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$ 700,00(Setecentos Reais), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 700,00	DESPESAS CORRENTES	-
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00	Juros e Encargos da Dívida	-
Outras Despesas Correntes	R\$ 700,00	Outras Despesas Correntes	-
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	-
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	-
Inversões Financeiras	R\$ 0,00	Inversões Financeiras	-
Amortização da Dívida	R\$ 0,00	Amortização da Dívida	-
TOTAL	R\$ 700,00	TOTAL	-



Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores somaram de R\$ 1.382,67(Mil e Trezentos e Oitenta e Dois Reais e Sessenta e Sete Centavos). Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 0,00. Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 0,00, e pago R\$ 0,00.

Foi cancelado o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 1.382,67(Mil e Trezentos e Oitenta e Dois Reais e Sessenta e Sete Centavos).

Nota 09) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 3.091.650,25 (Três Milhões e Noventa e Um Mil e Seiscentos e Cinquenta Reais e Vinte e Cinco Centavos), e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 5.903,92 (Cinco Mil e Novecentos e Três Reais e Noventa e Dois Centavos). Deste montante foram pagos R\$ 5.332,72(Cinco Mil e Trezentos e Trinta e Dois Reais e Setenta e Dois Centavos) e cancelados R\$ 3.089.245,75(Três Milhões e Oitenta e Nove Mil e Duzentos e Quarenta e Cinco Reais e Setenta e Cinco Centavos), restando de saldo a pagar R\$ 2.975,70 (Dois Mil e Novecentos e Setenta e Cinco Reais e Setenta Centavos).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$ 4.358,37(Quatro Mil e Trezentos e Cinquenta e Oito Reais e Trinta e Sete Centavos), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$ 700,00 (Setecentos Reais) , totaliza a quantia de R\$ 3.098.936,84 (Três Milhões e Noventa e Oito Mil e Novecentos e Trinta e Seis Reais e Oitenta e Quatro Centavos), conforme evidenciado a seguir:



ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	1.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,67
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382,67

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	3.091.650,25	5.903,92	5.332,72	3.089.245,75	2.975,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.088.746,25	2.162,80	2.162,80	3.086.341,75	2.404,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.904,00	3.741,12	3.169,92	2.904,00	571,20
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.091.650,25	5.903,92	5.332,72	3.089.245,75	2.975,70

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):

Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	20.017.666,09	20.017.666,09	20.250.501,82	232.835,73
RECEITAS CORRENTES	20.017.666,09	20.017.666,09	20.250.501,82	232.835,73
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	20.017.666,09	20.017.666,09	20.250.501,82	232.835,73
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j) = (f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	10.867,85	7.867,85	0,00	0,00	0,00	7.867,85
DESPESAS CORRENTES	10.867,85	7.867,85	0,00	0,00	0,00	7.867,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.867,85	7.867,85	0,00	0,00	0,00	7.867,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Líquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:



5.1 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES EMPENHADOS PAGOS (DESPESA + RP)

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	33.928.859,42	Despesas Orçamentárias Pagas	33.924.046,70	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Transferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	5.332,72	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	520,00			
Total	33.929.379,42	Total	33.929.379,42	

9.2 ANÁLISE DA RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS REALIZADAS (BAL ORÇAMENTÁRIO x DEM FLUXOS DE CAIXA)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	DIFERENÇA
Receitas Correntes Realizadas	31.256.439,12	Ingressos de Atividades Operacionais	38.533.002,75	
Receitas de Capital Realizadas	0,00	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	7.276.563,63	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	31.256.439,12	Total	31.256.439,12	

(1) Outros ingressos de natureza extraorçamentária

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário conforme print abaixo:



ALIANÇA PREV
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) 1	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	24.056.176,92	24.056.176,92	25.938.497,53	1.882.320,61
Contribuições Sociais	24.056.176,92	24.056.176,92	25.938.497,53	1.882.320,61
RECEITA PATRIMONIAL	17.852,93	17.852,93	221.991,14	204.138,21
Valores Mobiliários	17.852,93	17.852,93	221.991,14	204.138,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.289.342,88	2.289.342,88	5.095.950,45	2.806.607,57
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	178.529,36	178.529,36	0,00	-178.529,36
Demais Receitas Correntes	2.110.813,52	2.110.813,52	5.095.950,45	2.985.136,93
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.668.307,58	2.668.307,58
TOTAL (VII) = (V+VI) 3	26.363.372,73	26.363.372,73	33.924.746,70	4.893.066,39
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS) 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ -2.668.307,58 (Dois Milhões e Seiscentos e Sessenta e Oito Mil e Trezentos e Sete Reais e Cinquenta e Oito Centavos).

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria



econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa



ALIANÇA PREV DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA JANEIRO A DEZEMBRO ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	38.533.002,75	37.908.639,04
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		31.256.439,12	30.762.881,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		25.938.497,53	19.635.564,71
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		5.095.950,45	10.920.783,88
Remuneração das Disponibilidades		221.991,14	206.532,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.276.563,63	7.145.757,90
Ingressos Extraorçamentários		7.000.563,63	6.475.550,98
Transferências Financeiras Recebidas		276.000,00	670.206,92
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	2	40.530.882,92	36.056.122,65
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	33.928.859,42	31.052.297,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		6.602.023,50	5.003.825,46
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.602.023,50	5.003.825,46
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3	-1.997.880,17	1.852.516,39

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	4	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	5	520,00	3.260,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		520,00	3.260,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	6	-520,00	-3.260,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	7	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	8	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.026.206,07	176.949,68

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) 9		-1.998.400,17	1.849.256,39
(-)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		27.805,90	2.026.206,07

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº
548/2015:



PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

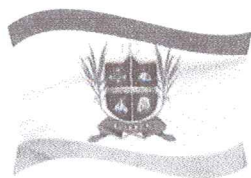
ANEXO ÚNICO DO DECRETO Nº 019, DE 03 DE MAIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: Julienne Barbosa Xavier, CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
Acesse em: <https://epec.tepec.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 46137894-5ccc-4503-951f-97f221874b08

PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020 - ANEXO AO DECRETO MUNICIPAL

ITEM	AÇÃO	QUANDO		Responsável
		INÍCIO	FIM	
1	Instituir Comissão Mista para estudos e avaliação do padrão mínimo de qualidade do SIAFIC: Compor servidores de todas as entidades para alinhamento de providências; Designação dos integrantes da Comissão Mista	03/05/2021	31/05/2021	Chefe do Executivo
2	Levantar e avaliar o sistema informatizado atual: Levantar as informações acerca da solução atual à observância do Decreto 10.540/21, levando à sua manutenção ou tomada de providências; Analisar o Decreto 10.540/21 e todos os critérios técnicos frente à solução atualmente em uso pelas entidades do Município. Verificação dos sistemas atuais, análise e conformidade com o decreto.	01/06/2021	31/11/2021	Comissão Mista
3	Apresentação com a empresa fornecedora do Sistema Informatizado: Tomar ciência das medidas adotadas ou planejadas pela empresa que fornece o sistema informatizado às entidades municipais. Apresentar à empresa a análise realizada pela Comissão; Analisar eventual necessidade de adequação da solução informatizada; Estipular data para adequação, se necessário;	01/12/2021	31/03/2022	Comissão Mista
4	Mapear os contratos em vigência: Verificar os vencimentos dos contratos de licenciamento de sistema informatizado de cada entidade, para análise de possibilidade de aditamento, unificação ou necessidade de nova licitação conjunta.	01/12/2021	31/06/2022	Comissão Mista
6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
9	Atestar que o SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
12	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
15	Garantir que o SIAFIC contem controle de acesso dos usuários por segregação de funções, para controle ou consulta e também de acesso aos dados das demais Unidades Gestoras (cadastros com CPF ou Certificado Digital e codificação própria e intransferível)	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
16	Garantir o acesso ao SIAFIC para usuários cadastrados seja dado por autorização de superiores do administrador do SIAFIC mediante assinatura de termo de responsabilidade e de que seja realizado login através de CPF e Senha ou Certificado Digital	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista



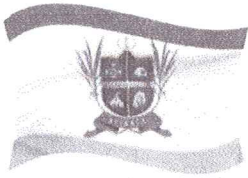
PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS



Documento Assinado Digitalmente por: Julienne Barbosa Xavier, CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
 Acesse em: <https://eccc.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 46f37894-5cec-4503-951f-97f221874b08

17	Garantir que o SIAFIC permite auditoria de dados para controlar inserções, exclusões ou alterações efetuadas pelos usuários com a identificação do CPF, operação Realizada, Data e Hora com acesso restrito à usuários permitidos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
18	Garantir que o SIAFIC evidencia, NO MÍNIMO: - I. os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias ou patrimoniais - II. a execução das receitas e despesas orçamentárias, bem como suas alterações - III. a situação patrimonial e sua variação - IV. a apuração dos custos - V. controle de convênios, contratos e instrumentos congêneres - VI. Diário, Razão e Balanetes (individuais e consolidados) - VII. demonstrações contábeis, relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, econômicos e financeiros - VIII. operações intragovernamentais - IX. origem e destinação dos recursos legalmente vinculados	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
21	Atestar que as informações são disponibilizadas em tempo real e pormenorizadas, Disponibilização de informações ATÉ O PRIMEIRO DIA ÚTIL subsequente à data do registro contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
24	Garantir que o SIAFIC permite a disponibilização em meio eletrônico de, no mínimo: a- DESPESA I. execução II. Classificação orçamentária, com a especificação da unidade orçamentária, da função, da subfunção, da natureza da despesa, do programa e da ação e da fonte dos recursos que financiou o gasto. III. desembolsos independentes da execução orçamentária IV. PF ou PJ beneficiária do pagamento, com seu respectivo CPF ou CNPJ, EXCETO folha e benefícios previdenciários V. convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do conveniente, o objeto e o valor VI. licitação, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, com o número do respectivo processo bem ou serviço adquirido, quando for o caso b- RECEITA : I. previsão na LOA II. lançamento, resguardado o sigilo fiscal III. arrecadação, inclusive recursos extraordinários IV. recolhimento V. classificação orçamentária, com a especificação da natureza da receita e da fonte de recursos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
25	Atestar que o SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos atos e fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
26	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
27	Assegurar que o o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 2. Foi feito em idioma e moeda corrente nacionais.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
28	Assegurar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais demonstrativos contábeis em consonância as regras contidas no Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público (MACASP) e no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de forma individual e consolidada, e que ficam à disposição dos usuários e dos órgãos de controle interno e externo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
29	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista



PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

30	Garantir que o registro contábil conterà, NO MÍNIMO: I. data da transaçãoII. conta debitadaIII. conta creditadaIV. histórico da transação- com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizadoV. valor da transaçãoVI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
32	Assegurar que o SIAFIC não permita : I. contabilização apenas na exportação de dadosII. registro cuja data não corresponda à data do fato contábil ocorridoIII. alteração dos códigos-fonte ou das bases de dados do SIAFICIV. utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
34	Garantir que até o dia 30/01 - Para registrar os atos de Gestão Orçamentária e Financeira do ano anterior (inclusive inscrição e cancelamento de Restos a Pagar).	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
37	Cadastro de usuários de senha dos diversos setores: contabilidade, tributos, patromônio, Rh e outras	01/12/2022	31/12/2022	Comissão Mista
38	Liberação do SIAFIC para os diversos setores das entidades municipais	-	01/01/2023	Comissão Mista

Prefeitura Municipal da Aliança
Xisto Lourenço de Freitas Neto
Prefeito



Documento Assinado Digitalmente por: Julienne Barbosa Xavier, CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA
Acesse em: <https://epec.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 46f37894-5cec-4503-951f-97f221874b08