

**ALIANÇA PREV**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

**ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1	23.808.699,37	23.808.699,37	30.762.881,14	6.954.181,77
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		21.876.066,22	21.876.066,22	19.635.564,71	-2.240.501,51
Contribuições Sociais		21.876.066,22	21.876.066,22	19.635.564,71	-2.240.501,51
RECEITA PATRIMONIAL		16.122,94	16.122,94	206.532,55	190.409,61
Valores Mobiliários		16.122,94	16.122,94	206.532,55	190.409,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		1.916.510,21	1.916.510,21	10.920.783,88	9.004.273,67
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		161.229,44	161.229,44	2.600,00	-158.629,44
Demais Receitas Correntes		1.755.280,77	1.755.280,77	10.918.183,88	9.162.903,11
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>		<b>23.808.699,37</b>	<b>23.808.699,37</b>	<b>30.762.881,14</b>	<b>6.954.181,77</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>		<b>23.808.699,37</b>	<b>23.808.699,37</b>	<b>30.762.881,14</b>	<b>6.954.181,77</b>
DÉFICIT (VI)		0,00	0,00	291.438,26	291.438,26
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	3	<b>23.808.699,37</b>	<b>23.808.699,37</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>6.954.181,77</b>
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



Documento Assinado em: https://www.alianca.org.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?doc=seam\_codigo\_documento:086bc065-2625-4c0f-83a9-c289fe16822a

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA  
 PRESIDENTE EXECUTIVA  
 809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER  
 CONTADOR  
 CRC-017454

**ALIANÇA PREV**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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	23.765.440,42	33.289.824,93	31.051.059,40	31.051.059,40	2.238.765,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		22.645.653,12	32.628.937,63	30.660.409,45	30.660.409,45	1.968.528,18
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.119.787,30	660.887,30	390.649,95	386.908,83	270.137,35
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6	43.258,94	43.258,94	3.260,00	3.260,00	39.998,94
INVESTIMENTOS		43.258,94	43.258,94	3.260,00	3.260,00	39.998,94
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)		23.808.699,36	33.333.083,87	31.054.319,40	31.054.319,40	2.278.764,47
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		23.808.699,36	33.333.083,87	31.054.319,40	31.054.319,40	2.278.764,47
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	7	23.808.699,36	33.333.083,87	31.054.319,40	31.054.319,40	2.278.764,47
RESERVA DO RPPS		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)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	12.160,00	18.350,00	6.167,33	6.167,33	22.960,00	1.822,67
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	12.160,00	18.350,00	6.167,33	6.167,33	22.960,00	1.822,67
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	12.160,00	18.350,00	6.167,33	6.167,33	22.960,00	1.822,67

**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	4.281.224,18	3.378,88	974,38	1.191.978,43	3.091.650,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.275.056,48	2.404,50	0,00	1.188.714,73	3.088.746,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.167,70	974,38	974,38	3.263,70	2.904,00
DESPESAS DE CAPITAL	79,00	0,00	0,00	79,00	0,00
INVESTIMENTOS	79,00	0,00	0,00	79,00	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	4.281.303,18	3.378,88	974,38	1.192.057,43	3.091.650,25

CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA  
PRESIDENTE EXECUTIVA  
809.507.284-20

JULIERME BARBOSA XAVIER  
CONTADOR  
CRC-017454





Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 086bc065-2625-4c0f-8349-c289fe16822a



Fundo Municipal de Previdência  
Social dos Servidores de Aliança  
Estado de Pernambuco

**Balanco Orçamentário Isolado**  
Demonstração Contábil Isolada  
Resolução. N° 216/2023

**2023**



## **NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ISOLADO**

### **Conforme Anexo X da Resolução 216/2023**

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), 10ª 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 2023.

---

---

*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\$ 23.808.699,37 (Vinte e Três Milhões e Oitocentos e Oito Mil e Seiscentos e Noventa e Nove Reais e Trinta e Sete Centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 30.762.881,14 (Trinta Milhões e Setecentos e Sessenta e Dois Mil e Oitocentos e Oitenta e Um Reais e Quatorze Centavos), o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 6.954.181,77 (Seis Milhões e Novecentos e Cinquenta e Quatro Mil e Cento e Oitenta e Um Reais e Setenta e Sete 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\$ 23.808.699,37 (Vinte e Três Milhões e Oitocentos e Oito Mil e Seiscentos e Noventa e Nove Reais e Trinta e Sete Centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 23.808.699,37 (Vinte e Três Milhões e Oitocentos e Oito Mil e Seiscentos e Noventa e Nove Reais e Trinta e Sete Centavos), ficando a previsão atualizada no valor de R\$ 23.808.699,37 (Vinte e Três Milhões e Oitocentos e Oito Mil e Seiscentos e Noventa e Nove Reais e Trinta e Sete Centavos). O valor arrecadado no exercício foi de





R\$ 30.762.881,14 (Trinta Milhões e Setecentos e Sessenta e Dois Mil e Oitocentos e Oitenta e Um Reais e Quatorze Centavos), o que gerou excesso de arrecadação de R\$ 6.954.181,77(Seis Milhões e Novecentos e Cinquenta e Quatro Mil e Cento e Oitenta e Um Reais e Setenta e Sete Centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de 6.954.181,77(Seis Milhões e Novecentos e Cinquenta e Quatro Mil e Cento e Oitenta e Um Reais e Setenta e Sete Centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 129,20% 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\$23.765.440,42(Vinte e Três Milhões e Setecentos e Sessenta e Cinco Mil e Quatrocentos e Quarenta Reais e Quarenta e Dois Centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 33.289.824,93(Trinta e Três Milhões e Duzentos e Oitenta e Nove Mil e Oitocentos e Vinte e Quatro Reais e Noventa e Três Centavos) , o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 31.051.059,40(Trinta e Um Milhões e Cinquenta e Um Mil e Cinquenta e Nove Reais e Quarenta Centavos). As liquidações totalizaram R\$ 31.051.059,40 (Trinta e Um Milhões e Cinquenta e Um Mil e Cinquenta e Nove Reais e Quarenta Centavos), sendo pagos o montante de R\$ 31.045.155,48(Trinta e Um Milhões e Quarenta e Cinco Mil e Cento e Cinquenta e Cinco Reais e Quarenta e Oito Centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 2.238.765,53(Dois Milhões e Duzentos e Trinta e Oito Mil e Setecentos e Sessenta e Cinco Reais e Cinquenta e Três Centavos).

**Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 43.258,94(Quarenta e Três Mil e Duzentos e Cinquenta e Oito Reais e Noventa e Quatro Centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$



43.258,94(Quarenta e Três Mil e Duzentos e Cinquenta e Oito Reais e Noventa e Quatro Centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.260,00(Três Mil e Duzentos e Sessenta Reais). As liquidações totalizaram R\$ 3.260,00(Três Mil e Duzentos e Sessenta Reais), sendo pagos o montante de R\$ 3.260,00(Três Mil e Duzentos e Sessenta Reais), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 39.998,94(Trinta e Nove Mil e Novecentos e Noventa e Oito Reais e Noventa e Quatro Centavos).

**Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 23.808.699,36(Vinte e Três Milhões e Oitocentos e Oito Mil e Seiscentos e Noventa e Nove Reais e Trinta e Seis 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\$ 33.333.083,87(Trinta e Três Milhões e Trezentos e Trinta e Três Mil e Oitenta e Três Reais e Oitenta e Sete Centavos). O valor total empenhado foi de R\$ 31.054.319,40(Trinta e Um Milhões e Cinquenta e Quatro Mil e Trezentos e Dezenove Reais e Quarenta Centavos), o liquidado R\$ 31.054.319,40(Trinta e Um Milhões e Cinquenta e Quatro Mil e Trezentos e Dezenove Reais e Quarenta Centavos) e o pago R\$ 31.048.415,48(Trinta e Um Milhões e Quarenta e Oito Mil e Quatrocentos e Quinze Reais e Quarenta e Oito Centavos).A economia orçamentária foi de R\$ 2.278.764,47(Dois Milhões e Duzentos e Setenta e Oito Mil e Setecentos e Sessenta e Quatro Reais e Quarenta e Sete Centavos). O coeficiente de execução foi de 93,16% em relação a dotação atualizada.

---

### *Resultado Orçamentário*

---

No exercício financeiro de 2023, o Instituto Previdenciário arrecadou receitas no total de R\$ 30.762.881,14(Trinta Milhões e Setecentos e Sessenta e Dois Mil e Oitocentos e Oitenta e Um Reais e Quatorze Centavos) e executou despesas no montante de R\$31.054.319,40(Trinta e Um Milhões e Cinquenta e Quatro Mil e Trezentos e Dezenove Reais e Quarenta Centavos), incluindo



aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário deficitário de R\$291.438,26 (Duzentos e Noventa e Um Mil e Quatrocentos e Trinta e Oito Reais e Vinte e Seis Centavos).

Quadro de Nota Explicativa 01	Ano/Valor	
	2023	2022
<b>Total da Receita Arrecadada</b>	30.762.881,14	24.323.581,46
<b>Total da Despesa Empenhada</b>	31.054.319,40	25.942.832,59
<b>Superavit/Deficit Orçamentário</b>	- 291.438,26	- 1.619.251,13

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 2023
<b>(+) Total da Receita Arrecadada</b>	30.762.881,14
<b>(-) Total da Despesa Empenhada</b>	31.054.319,40
<b>(=) Superavit Orçamentário</b>	- 291.438,26
<b>(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro</b>	-
<b>(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2023</b>	- 291.438,26

*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 1788/2022.

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 2023, a alteração orçamentária decorrente da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

Especificação	Recursos Utilizados como Fonte			Total
	Superávit Financeiro	Excesso de Arrecadação	Anulação de Dotações	
Alterações Orçamentárias	-	8.612.384,51	1.835.431,70	10.447.816,21
<b>Total</b>	-	8.612.384,51	1.835.431,70	10.447.816,21

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

A utilização de recursos provenientes do superávit financeiro e do excesso de arrecadação promoveu um incremento de R\$0,00 no total das despesas originalmente autorizadas pela Lei Orçamentária Anual. Adicionalmente informa-se que foram efetivamente empenhados o valor de R\$ 31.054.319,40(oitenta e quatro reais e quarenta centavos), representando 130,43% da despesa originalmente disponibilizada.

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 GERAL

Recurso: 1	Anulação	==	1.835.431,70	1,27 %
Recurso: 2	Excesso	==	8.612.384,51	5,95 %

Total Orçamentário (C):	<b>144.692.190,58</b>			% Sobre Orçamento
<b>Crédito Orçamentários:</b>		<b>Total Geral:</b>	<b>10.447.816,21</b>	<b>7,221 %</b>
Lei Orçamentária: (A)	4.300,00			
Lei Orçam.(Exceções):(B)	10.443.516,21			
Lei específica:				
<b>Crédito Especial:</b>				
<b>Crédito Extraordinário:</b>				

## 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/2023.

A execução orçamentária do município, no exercício financeiro de 2023, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$ 5.903,92(Cinco Mil e Novecentos e Três Reais e Noventa e Dois Centavos), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	R\$ 0,00	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	R\$5.903,92
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 0,00	Pessoal e Encargos Sociais	R\$2.162,80
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00	Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$3.741,12
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	R\$ 0,00	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	R\$ 0,00
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ 0,00
Inversões Financeiras	R\$ 0,00	Inversões Financeiras	R\$ 0,00
Amortização da Dívida	R\$ 0,00	Amortização da Dívida	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$5.903,92</b>





**Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em anos anteriores somaram de R\$ 12.160,00(Doze Mil e Cento e Sessenta Reais). Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 18.350,00(Dezoito Mil e Trezentos e Cinquenta Reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 6.167,33(Seis Mil e Cento e Sessenta e Sete Reais e Trinta e Três Centavos), e pago R\$6.167,33 (Seis Mil e Cento e Sessenta e Sete Reais e Trinta e Três Centavos).

Foi cancelado o valor de R\$ 22.960,00(Vinte e Dois Mil e Novecentos e Sessenta Reais), 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\$ 4.281.303,18(Quatro Milhões e Duzentos e Oitenta e Um Mil e Trezentos e Três Reais e Dezoito Centavos), e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, R\$ 3.378,88(Três Mil e Trezentos e Setenta e Oito Reais e Oitenta e Oito Centavos). Deste montante foram pagos R\$ 974,38(Novecentos e Setenta e Quatro Reais e Trinta e Oito Centavos) e cancelados R\$ 1.192.057,43(Um Milhão e Cento e Noventa e Dois Mil e Cinquenta e Sete Reais e Quarenta e Três Centavos), restando de saldo a pagar R\$ 3.091.650,25(Três Milhões e Noventa e Um Mil e Seiscentos e Cinquenta Reais e Vinte e Cinco 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 2023, correspondeu ao valor de R\$ 3.093.032,92(Três Milhões e Noventa e Três Mil e Trinta e Dois Reais e Noventa e Dois Centavos),



que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2023, R\$5.903,92(Cinco Mil e Novecentos e Três Reais e Noventa e Dois Centavos), 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 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	12.160,00	18.350,00	6.167,33	6.167,33	22.960,00	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 DESPEAS CORRENTES	12.160,00	18.350,00	6.167,33	6.167,33	22.960,00	1.382,67
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
<b>TOTAL</b>	<b>12.160,00</b>	<b>18.350,00</b>	<b>6.167,33</b>	<b>6.167,33</b>	<b>22.960,00</b>	<b>1.382,67</b>

#### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPEAS CORRENTES	4.281.224,18	3.378,88	974,38	1.191.978,43	3.091.650,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.275.056,48	2.404,50	0,00	1.188.714,73	3.088.746,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	6.167,70	974,38	974,38	3.263,70	2.904,00
DESPEAS DE CAPITAL	79,00	0,00	0,00	79,00	0,00
INVESTIMENTOS	79,00	0,00	0,00	79,00	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
<b>TOTAL</b>	<b>4.281.303,18</b>	<b>3.378,88</b>	<b>974,38</b>	<b>1.192.057,43</b>	<b>3.091.650,25</b>

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

Rua Antônio José da Costa, s/n, Centro, CEP: 55.890-000 Aliança - PE

CNPJ: 10.143.570/0001-94





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	16.183.105,95	16.183.105,95	16.119.770,24	-63.335,70
RECEITAS CORRENTES	16.183.105,95	16.183.105,95	16.119.770,24	-63.335,70
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	14.435.886,66	14.435.886,66	16.119.770,24	1.683.883,58
7900.00.0. OUTRAS RECEITAS CORRENTES (INTRA)	1.747.219,29	1.747.219,29	0,00	-1.747.219,29
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	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	9.814,73	9.814,73	0,00	0,00	0,00	9.814,73
DESPESAS CORRENTES	9.814,73	9.814,73	0,00	0,00	0,00	9.814,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.814,73	9.814,73	0,00	0,00	0,00	9.814,73
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	31.052.297,19	Despesas Orçamentárias Pagas	31.048.415,48	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	6.167,33	
Transferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	974,38	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	3.260,00			
Total	31.055.557,19	Total	31.055.557,19	0,00

## 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	30.762.881,14	Ingressos de Atividades Operacionais	37.908.639,04	
Receitas de Capital Realizadas	0,00	Outros Ingressos Operacionais (incluindo TF Receb)	7.145.757,90	
		Ingressos de Investimentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
		Ingressos de Financiamentos - Outros Ingressos (1)	0,00	
Receitas Orçamentárias Realizadas	30.762.881,14	Total	30.762.881,14	0,00

*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 nulo, não houve déficit ou superávit.

### ALIANÇA PREV ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

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	23.765.440,42	33.289.824,93	31.051.059,40	31.051.059,40	2.238.765,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		22.645.653,12	32.628.937,63	30.660.409,45	30.658.246,65	1.968.528,18
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.119.787,30	660.887,30	390.649,95	390.649,95	270.237,35
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6	43.258,94	43.258,94	3.260,00	3.260,00	39.998,94
INVESTIMENTOS		43.258,94	43.258,94	3.260,00	3.260,00	39.998,94
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>		<b>23.808.699,36</b>	<b>33.333.083,87</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>2.278.764,47</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>		<b>23.808.699,36</b>	<b>33.333.083,87</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>2.278.764,47</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>7</b>	<b>23.808.699,36</b>	<b>33.333.083,87</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>31.054.319,40</b>	<b>2.278.764,47</b>
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		37.908.639,04	31.932.522,87
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		30.762.881,14	24.323.581,46
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	43.553,56
Receita de Contribuições		19.635.564,71	22.112.479,77
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		10.920.783,88	2.162.577,38
Remuneração das Disponibilidades		206.532,55	4.970,75
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.145.757,90	7.608.941,41
Ingressos Extraorçamentários		6.475.550,98	3.535.404,69
Transferências Financeiras Recebidas		670.206,92	4.073.536,72
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		36.056.122,65	31.766.525,58
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	31.052.297,19	27.574.915,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		5.003.825,46	4.191.610,56
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.003.825,46	4.191.610,56
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.852.516,39	165.997,29
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		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		3.260,00	2.950,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.260,00	2.950,00
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)		-3.260,00	-2.950,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		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		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		176.949,68	13.902,39
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)-GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.849.256,39	163.047,29
(-)-CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.026.206,07	176.949,68

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: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://efce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 086b0c65-2625-4c0f-83a9-c289fe16822a

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

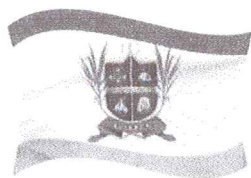
ITEM	AÇÃO	QUANDO		Responsável
		INÍCIO	FIM	
1	Instituir Comissão Mista para estudos e avaliação do padrão mínimo de qualidade do SIAFIC: Compor servidores de todas as entidades para alinhamento de providências; Designação dos integrantes da Comissão Mista	03/05/2021	31/05/2021	Chefe do Executivo
2	Levantar 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

✉ [alianca@alianca.pe.gov.br](mailto:alianca@alianca.pe.gov.br) | CNPJ: 10.164.028/0001-18

📍 Rua Domingos Braga, SN, Centro - Aliança/PE - CEP: 55890-000

Municipal da Aliança  
de Freitas Neto





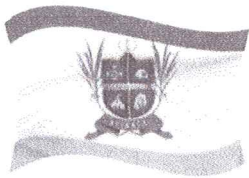
# PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://efce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0866b065-2625-4c0f-83a9-c289fe16822a

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 outros	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: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://eice.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 086bc065-2625-4c0f-83a9-c289fe16822a