

# DIOCORUMBÁ



DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO DE CORUMBÁ, MATO GROSSO DO SUL

Ano XIII • Edição Nº 3.091 • quarta-feira, 12 de Março de 2025

## PARTE I • PODER EXECUTIVO

### GABINETE DO PREFEITO

LEI Nº 2.976, DE 12 DE MARÇO DE 2025.

Dispõe sobre a autorização para Abertura de Crédito Adicional Especial e dá Outras Providências.

#### O PREFEITO MUNICIPAL DE CORUMBÁ.

Faço saber que a Câmara Municipal aprovou e eu sanciono a seguinte Lei:

**Art. 1º** Fica o chefe do Poder Executivo autorizado a abrir Crédito Adicional Especial no Orçamento Programa de 2025 nos termos do Inciso II, do Art. 41 da Lei Federal 4.320/64, tendo como fonte os recursos previstos no Art. 43 da mesma Lei.

**Parágrafo único.** A autorização de que trata o *caput* deste artigo consiste na criação de novos elementos de despesas que não foram previstos nos programas aprovados na Lei Orçamentaria Anual de 2025.

**Art. 2º** Os créditos abertos através desta Lei, mediante Decreto do Poder Executivo limitar-se-ão a 30% (trinta por cento) da despesa fixada na Lei Orçamentaria Anual de 2025.

**Art. 3º** Os planos de governos, Lei de Diretrizes Orçamentaria - LDO, Plano Plurianual - PPA e a Lei Orçamentaria Anual em vigência passam a incorporar as alterações verificadas nesta Lei.

**Art. 4º** Esta Lei entra em vigor com sua publicação.

GABRIEL ALVES DE OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL

DECRETO Nº 3.396, DE 12 DE MARÇO DE 2025.

Dispõe sobre as alterações dos membros do Conselho Municipal de Previdência Social - CONPREV para o Biênio 2023/2025.

O PREFEITO MUNICIPAL DE CORUMBÁ, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo art. 82, inciso VII, da Lei Orgânica do

Município,

**CONSIDERANDO** o Ofício nº 05/2025, oriundo do Conselho Municipal de Previdência Social - CONPREV,

#### DECRETA:

**Art. 1º** Ficam substituídos os representantes do Poder Executivo e do Sindicato Municipal dos Trabalhadores em Educação de Corumbá - SIMTED, para complementação do Biênio 2023/2025, conforme:

Poder Executivo	
TITULAR	SUPLENTE
DE	
Cristiane Gomes Rodrigues	Luziethe Coelho
Marcela Fardim Montenegro	Caroline Correa da Silva Temeljokovitch
PARA	
Cristiane Rodrigues Gomes	Flávia Miguel Ribeiro
Marcela Fardim Montenegro	Thiago Henrique Arguelho Villa da Silva

Sindicato Municipal dos Trabalhadores em Educação de Corumbá - SIMTED	
TITULAR	SUPLENTE
DE	
Ananda de Souza Mendes	Keila Araújo Lopes
PARA	
Ananda de Souza Mendes	Arlei Guedes de Souza Arruda

**Art. 2º** As demais cláusulas do Decreto n.º 3.007, de 20 de junho de 2023 mantêm-se inalteradas.

**Art. 3º** Este Decreto entra em vigor na data da sua publicação.

GABRIEL ALVES DE OLIVEIRA  
Prefeito Municipal



#### Município de Corumbá

Rua Gabriel Vandoni de  
Barros, 01  
CEP 79333-141

Corumbá - Mato Grosso  
do Sul

CNPJ(MF) 03.330.461/0001-10

FONE: (67) 3234-3463

E-mail :  
diariooficial@corumba.ms.gov.br

DIOCORUMBÁ,  
instituído por meio do  
decreto Nº1.061, de  
25/06/2012

Gabriel Alves de Oliveira  
Prefeito

Beatriz Rosália Ribeiro  
Cavassa de Oliveira  
Vice-Prefeita

#### Secretarias

Secretaria Municipal de Assistência Social e Cidadania.....	Beatriz Rosália Ribeiro Cavassa de Oliveira
Secretaria Municipal de Governo e Gestão Estratégica.....	Marcos de Souza Martins
Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração.....	Camila Campos de Carvalho
Secretaria Municipal de Infraestrutura e Serviços Públicos.....	Marcelo Rodrigues Antunes
Secretaria Municipal de Saúde.....	Antônio Juliano de Barros
Secretaria Municipal de Educação.....	Mabel Marinho Sahib Aguiar
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Sustentável.....	Odilon Rodrigues Silva
Secretaria Municipal de Segurança Pública e Defesa Social.....	Fernando Jorge Castro de Lucena
Procuradoria-Geral do Município.....	Roberto Ajala Lins
Controladoria-Geral do Município.....	Helena Echeverria de Lacerda Saad Costa
Auditoria-Geral de Fazenda.....	André Luiz Miceno Papa

#### Administração Indireta

Fundação de Meio Ambiente do Pantanal.....	Cristina de Arruda Ferreira Fleming
Fundação de Esportes de Corumbá.....	Michele Ferri Olmos
Fundação de Turismo do Pantanal.....	José de Carvalho Junior
Fundação da Cultura.....	Wanessa Pereira Rodrigues
Fundação de Desenvolvimento Urbano e Patrimônio Histórico.....	Lauzie Michelle Mohamed Xavier Salazar
Agência Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor.....	Pietro Cândia
Agência Municipal de Habitação e Regularização Fundiária de Corumbá.....	Madson Ramão
Agência Municipal de Transporte e Trânsito.....	Mariana Ricco Arguello Ortiz

Edição Nº 3.091 • quarta-feira, 12 de Março de 2025

**BOLETIM DE LICITAÇÃO****AVISO DE INTENÇÃO DE REGISTRO DE PREÇOS Nº 009/2025 - PROCESSO Nº 6.907/2025**

Com objetivo de realizar procedimento licitatório na modalidade pregão, na forma eletrônica, do tipo menor preço, para registro de preços para contratação de empresa visando eventual aquisição de material gráfico personalizado para atendimento aos órgãos da administração direta e indireta do Município de Corumbá, a SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA, comunica a realização da Intenção de Registro de Preços - IRP Nº 006/2025.

O órgão interessado poderá manifestar o interesse em ser participante do registro de preços dentro do prazo de 08 (oito) dias úteis, conforme art. 86 da Lei 14.133/21. Para fins de participação o órgão ou entidade deverá encaminhar até o dia 24/03/2025 suas intenções, no e-mail: [mailto:irp.pmc@corumba.ms.gov.br](mailto:mailto:irp.pmc@corumba.ms.gov.br), com os seguintes documentos:

Solicitação de demanda;

Justificativas da sua necessidade;

Memória de cálculo;

Requisição.

Corumbá/MS, 12 de março de 2025.

Enio Gonçalves Vasconcelos - Superintendente de Compras e Licitação

**EXTRATO DO 2º TERMO ADITIVO DA CARTA CONTRATO Nº 05/2024 Processo Administrativo nº 5.042/2024.**

Objeto: O presente termo aditivo tem por objeto prorrogar o prazo de vigência por mais 60 (sessenta) dias contados de 18 de março de 2025. Fundamento legal: Lei Federal nº 8.666/93, suas atualizações e legislação correlata.

Código E-sfinge: C575204920EB41AE9CA63027ECFF70F8876E483E

Corumbá/MS, 11 de março de 2025.

(a) Mabel Marinho Sahib Aguilar - Secretária Municipal de Educação /S. E. de Oliveira Avila LTDA

**SECRETARIA MUNICIPAL  
DE PLANEJAMENTO, RECEITA E AD-  
MINISTRAÇÃO****RESOLUÇÃO Nº. 133, de 11 de março de 2025**

Dispõe sobre a substituição do gestor do Contrato nº. 03/2020, firmado pela Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração e a Empresa LXTEC INFORMATICA EIRELLI

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO DO MUNICÍPIO DE CORUMBÁ-MS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais e CONSIDERANDO o disposto no artigo 67 da Lei 8.666/93 e os princípios que regem a administração pública;

**RESOLVE:**

Art. 1º. Tornar pública a substituição do Gestor do Contrato nº 07/2020, onde o servidor Katiusca Eliana Garcia Marquez, matrícula 10467, será substituído pelo servidor Renan Aparecido Firmino Sena, matrícula 6481.

Art. 3º. Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação, com efeito retroativo a contar de 02 de janeiro de 2025

**Camila de Campos Carvalho**  
Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração  
Portaria "P" nº 2, de 2 de janeiro de 2025.

**RESOLUÇÃO Nº. 134, de 11 de março de 2025**

Dispõe sobre a substituição do Gestor do Contrato nº. 01/2020, firmado pela Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração e a Empresa I9 SERVIÇOS TERCEIRIZADOS EIRELLI.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO DO MUNICÍPIO DE CORUMBÁ-MS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais e CONSIDERANDO o disposto no artigo 67 da Lei 8.666/93 e os princípios que regem a administração pública;

**RESOLVE:**

Art. 1º. Tornar pública a substituição do Fiscal do Contrato nº 01/2020, onde o servidor Gabriel de Oliveira Chaim Assef, matrícula 12904-1, será substituído pelo servidor Renan Aparecido Firmino Sena, matrícula 6481.

Art. 3º. Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação, com efeito retroativo a contar de 02 de janeiro de 2025.

**Camila de Campos Carvalho**  
Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração  
Portaria "P" nº 2, de 2 de janeiro de 2025.

**RESOLUÇÃO Nº. 135, de 11 de março de 2025**

Dispõe sobre a substituição do Gestor do Contrato nº. 07/2020, firmado pela Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração e a Empresa EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRÁFOS.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO DO MUNICÍPIO DE CORUMBÁ-MS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais e CONSIDERANDO o disposto no artigo 67 da Lei 8.666/93 e os princípios que regem a administração pública;

**RESOLVE:**

Art. 1º. Tornar pública a substituição do Gestor do Contrato nº 07/2020, onde o servidor Katiusca Eliana Garcia Marquez, matrícula 10467, será substituído pelo servidor Renan Aparecido Firmino Sena, matrícula 6481.

Art. 3º. Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação, com efeito retroativo a contar de 02 de janeiro de 2025

**Camila de Campos Carvalho**  
Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração  
Portaria "P" nº 2, de 2 de janeiro de 2025.

**RESOLUÇÃO Nº. 136, de 11 de março de 2025**

Dispõe sobre a substituição do Gestor do Contrato nº. 10/2021, firmado pela Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração e a Empresa LXTEC INFORMATICA EIRELI.

O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO DO MUNICÍPIO DE CORUMBÁ-MS, Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais e CONSIDERANDO o disposto no artigo 67 da Lei 8.666/93 e os princípios que regem a administração pública;

**RESOLVE:**

Art. 1º. Tornar pública a substituição do Gestor do Contrato nº 10/2021, onde o servidor Carlos Henrique Cruz Vernochi, matrícula 12401, será substituído pelo servidor Renan Aparecido Firmino Sena, matrícula 6481.

Art. 3º. Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação, com efeito retroativo a contar de 02 de janeiro de 2025.

Corumbá-MS, 11 de março de 2025.

**Camila de Campos Carvalho**  
Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração  
Portaria "P" nº 2, de 2 de janeiro de 2025.





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1 de 4

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	7.004.000,00	11.602.500,00	12.328.690,54	726.190,54
RECEITA PATRIMONIAL	437.000,00	1.119.000,00	540.404,77	-578.595,23
Valores Mobiliários	437.000,00	1.119.000,00	540.404,77	-578.595,23
TRANSFERENCIAS CORRENTES	6.551.000,00	10.467.500,00	11.788.006,85	1.320.506,85
Transferências da União e de suas Entidades	6.128.000,00	9.881.500,00	10.339.160,68	457.660,68
Transferências do Estado e de suas Entidades	423.000,00	586.000,00	1.448.846,17	862.846,17
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	16.000,00	16.000,00	278,92	-15.721,08
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	16.000,00	16.000,00	278,92	-15.721,08
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.023.000,00	1.023.000,00	0,00	-1.023.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.023.000,00	1.023.000,00	0,00	-1.023.000,00
Transferências da União e suas Entidades	975.000,00	975.000,00	0,00	-975.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	48.000,00	48.000,00	0,00	-48.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.027.000,00	12.625.500,00	12.328.690,54	-296.809,46
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)	8.027.000,00	12.625.500,00	12.328.690,54	-296.809,46
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	75.691.967,48	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.027.000,00	12.625.500,00	88.020.658,02	-296.809,46
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	1.986.248,60	1.986.248,60	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.986.248,60	1.986.248,60	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2 de 4

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)	68.575.800,00	88.281.815,02	86.548.335,66	85.736.831,58	85.289.102,66	1.733.479,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	37.129.000,00	53.503.453,10	53.467.455,01	53.467.455,01	53.467.455,01	35.998,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.446.800,00	34.778.361,92	33.080.880,65	32.269.376,57	31.821.647,65	1.697.481,27
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	10.338.900,00	2.817.068,23	1.472.322,36	1.471.383,36	1.471.383,36	1.344.745,87
INVESTIMENTOS	8.838.900,00	2.817.068,23	1.472.322,36	1.471.383,36	1.471.383,36	1.344.745,87
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.500.000,00	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)	78.914.700,00	91.098.883,25	88.020.658,02	87.208.214,94	86.760.486,02	3.078.225,23
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)	78.914.700,00	91.098.883,25	88.020.658,02	87.208.214,94	86.760.486,02	3.078.225,23
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	78.914.700,00	91.098.883,25	88.020.658,02	87.208.214,94	86.760.486,02	3.078.225,23
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA 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)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	127.324,15	1.172.855,78	463.667,16	463.667,16	836.512,77	0,00
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	127.324,15	1.172.855,78	463.667,16	463.667,16	836.512,77	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	30.139,89	0,00	0,00	30.139,89	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	30.139,89	0,00	0,00	30.139,89	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	127.324,15	1.202.995,67	463.667,16	463.667,16	866.652,66	0,00

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)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.682.492,97	1.682.492,97	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	979.083,97	979.083,97	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	703.409,00	703.409,00	0,00	0,00
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	0,00	1.682.492,97	1.682.492,97	0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 e adaptação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente.

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A Previsão Inicial da Receita está evidenciada no Balanço Orçamentário pelo saldo da conta contábil 5.2.1.1 (Previsão Inicial da Receita) de R\$ 8.027.000,00. O valor das receitas realizadas também evidencia o valor líquido da arrecadação e é obtido no saldos das contas contábeis 6.2.1.2 (Receita Realizada) e totalizaram R\$ 12.328.690,54 gerando um saldo para menos/ insuficiência de arrecadação de R\$ -296.809,46.

- Não houve arrecadação de Receitas de Capital no período de 2024.

-Obteve-se um déficit orçamentário de R\$ - 75.691.967,48 apurado pela diferença da receita arrecadada R\$ 12.328.690,54 diminuindo as despesas empenhadas R\$ 88.020.658,02. Entretanto, o Fundo Municipal de Educação, por se tratar de órgão executor, não arrecadam receitas de recursos próprios, arrecadando apenas recursos vinculados, e dependem de transferências financeiras do Tesouro Municipal, (que totalizaram em R\$ 74.518.962,08) para execução de suas despesas, o que explica o déficit orçamentário. O valor é adicionado à coluna das receitas realizadas para igualar a execução da receita orçamentária com execução da despesa orçamentária.

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária teve dotação inicial de 78.914.700,00 e foi atualizada para R\$ 91.098.883,25 conforme quadro abaixo:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		
(+) Despesa Autorizada Inicial	R\$	78.914.700,00
(+) Créditos Adicionais - Excesso de Arrecadação	R\$	10.331.176,74
(+) Créditos Adicionais - Superávit Financeiro	R\$	1.986.248,60
(+) Créditos Adicionais - Operações de Crédito	R\$	0,00
(+) Créditos Adicionais - Superávit Orçamentário	R\$	0,00
(+) Créditos Adicionais - Vigência Plurianual	R\$	0,00
(+) Créditos Adicionais - com Recurso de Anulação de Outra Entidade	R\$	0,00
(-) Recurso de Anulação com Abertura de Créd. Adic. de Outra Entidade	R\$	0,00
(+) Créditos Extraordinários	R\$	0,00
(=) Créditos Adicionais - com Recursos de Anulação	R\$	-133.242,09
(=) Total da Despesa Orçamentária Atualizada	R\$	91.098.883,25

Foram empenhados o total de R\$ 88.020.658,02 é evidenciada pelo saldo do grupo de contas 6.2.2.1.3 (Crédito utilizado) e estão evidenciadas por categoria econômica, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução. O resultado apresentado no Fundo Municipal de Educação, as Despesas Correntes de R\$ 86.548.335,66, e representaram aproximadamente 98,33% do total empenhado em 2024. Destacando a maior participações com Pessoal e Encargos Sociais. As Despesas de Capital que classificam-se nesta categoria econômica todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital. Essas despesas foram referentes à aquisição e manutenção de máquinas, equipamentos, realização de obras em R\$ 1.471.383,36 representam aproximadamente 1,67% das despesas totais.

**Restos a Pagar Não Processados** de R\$ 1.330.319,82 verifica-se que foram pagos R\$ 463.667,16 que corresponde a aproximadamente 34,85% dos Restos a Pagar Não Processados relacionados com outras despesas correntes pagos durante o exercício de 2024 e estão em conformidade com os saldos de Restos a Pagar não Processados, saldo anterior e em baixa do Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Foram cancelados R\$ 866.652,66 conforme resoluções publicadas constantes nas peças obrigatórias PDF 205 – Ato autorizativo do cancelamento dos restos a Pagar.



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

**Restos a Pagar Processados** as despesas de exercícios anteriores somaram o montante de R\$ 1.682.492,97 e foram pagos em sua totalidade no exercício de 2024 e estão em conformidade com os saldos de Restos a Pagar Processados, saldo anterior e em baixa do Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
500	RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS	6.193,96	0,00	6.193,96	67.793,86	0,00	67.793,86
501	OUTROS RECURSOS Não VINCULADOS	219,71	0,00	219,71	0,00	0,00	0,00
550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	7.211.127,41	0,00	7.211.127,41	3.895.212,68	0,00	3.895.212,68
551	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	3.854,59	0,00	3.854,59	3.882,73	0,00	3.882,73
552	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	1.669.028,88	0,00	1.669.028,88	2.001.415,80	0,00	2.001.415,80
553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	264.685,98	0,00	264.685,98	291.985,42	0,00	291.985,42
569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	1.666.814,26	0,00	1.666.814,26	27.664,32	0,00	27.664,32
571	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO S E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO	1.505.053,81	0,00	1.505.053,81	281.643,29	0,00	281.643,29
708	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE à COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	1.711,94	0,00	1.711,94	18.150,75	0,00	18.150,75
TOTAL		12.328.690,54	0,00	12.328.690,54	6.587.748,85	0,00	6.587.748,85





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		12.328.690,54	6.587.748,85	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		88.020.658,02	77.925.907,98
RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS		6.193,96	67.793,86	RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS		76.814.661,79	71.250.959,34
OUTROS RECURSOS Não VINCULADOS		219,71	0,00	RECURSOS Não VINCULADOS DA COMPENSAção DE IMPOSTOS		0,00	703.620,40
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAção		7.211.127,41	3.895.212,68	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAção		6.833.474,12	3.189.734,78
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		3.854,59	3.882,73	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAção ESCOLAR (PNAE)		2.178.377,17	1.580.419,37
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAção ESCOLAR (PNAE)		1.669.028,88	2.001.415,80	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		346.369,12	315.764,30
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		264.685,98	291.985,42	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		936.043,65	109.523,65
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		1.666.814,26	27.664,32	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVênIOS E INSTRUMENTOS CONGêNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO		376.866,69	277.583,59
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVênIOS E INSTRUMENTOS CONGêNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO		1.505.053,81	281.643,29	TRANSFERÊNCIA DA UNIão REFERENTE à COMPENSAção FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS		504.469,86	0,00
TRANSFERÊNCIA DA UNIão REFERENTE à COMPENSAção FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS		1.711,94	18.150,75	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS Não DECORRENTES DE REPARTIçôES DE RECEITAS		0,00	468.162,66
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		74.518.962,08	71.313.342,08	AUXÍLIO FINANCEIRO – OUTORGA CRêDITO TRIBUTário ICMS – ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022		30.395,62	30.139,89
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		74.518.962,08	71.313.342,08	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		20.151.508,39	19.588.499,34
REPASSE RECEBIDO		74.518.962,08	71.313.342,08	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.146.160,13	2.649.028,48
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		22.662.453,64	19.788.028,44	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		463.667,16	925.426,15
INSCRIção DE RESTOS A PAGAR		1.260.172,00	2.885.488,64	RP PROCESSADOS PAGOS		1.682.492,97	1.723.602,33
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIção NO EXERCÍCIO		812.443,08	1.202.995,67	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		17.904.215,95	16.832.433,17
RP PROCESSADOS - INSCRIção NO EXERCÍCIO		447.728,92	1.682.492,97	CONTRIBUIção AO RGPS		805.121,21	830.540,07
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		21.300.264,51	16.796.386,93	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.650.918,03	3.682.493,23
CONTRIBUIção AO RGPS		996.025,50	816.864,64	ISS		95.651,91	119.613,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.650.918,03	3.675.252,65	OUTROS CONSIGNATARIOS		55.686,26	1.400,00
ISS		95.651,91	113.635,93	OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		2.013,04	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS		56.981,36	1.800,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		4.402,40	0,00
OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		2.013,04	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		88.993,33	86.220,76
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		4.402,40	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		1.654.010,80	1.572.523,81
PENSAO ALIMENTICIA		88.993,33	86.220,76	RETENção RELATIVA A VALE TRANSPORTE		67.294,04	60.970,63
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		2.045.793,43	1.572.523,81	RETENções - EMPRêSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.560.795,28	6.732.264,10
RETENção RELATIVA A VALE TRANSPORTE		69.569,19	51.418,33	RETENções - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		170.091,67	175.368,38
RETENções - EMPRêSTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.177.310,06	6.732.264,10				





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		208.667,97	175.368,38	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		200.216,42	216.919,67
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		239.963,19	216.919,67	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.549.021,56	3.354.118,66
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.663.975,10	3.354.118,66	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		101.132,31	107.037,69
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		102.017,13	106.152,87	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		51.116,81	48.510,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		51.116,81	48.510,03	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		50.015,50	57.642,84	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		50.015,50	57.642,84
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		884,82	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	884,82
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.461.088,58	4.286.376,53	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		5.799.028,43	4.461.088,58
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		4.461.088,58	4.286.376,53	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		5.799.028,43	4.461.088,58
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.461.088,58	4.250.372,73	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		5.799.028,43	4.461.088,58
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	36.003,80				
TOTAL		113.971.194,84	101.975.495,90	TOTAL		113.971.194,84	101.975.495,90





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

Esta demonstração contábil evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

INGRESSOS

- Receita Orçamentária são consideradas as receitas orçamentárias arrecadadas pelo seu valor líquido e apresentadas em moeda corrente do ano de realização, expresso em reais (6.2.1.2 - Receita Realizada). . O valor da receita orçamentária arrecadada de R\$ 12.328.690,54 representa o montante de recursos vinculados utilizados para o financiamento das despesas com Educação de diversos programas do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação –FNDE e Estado MS . Com maior destaque para as receitas vinculadas de transferências de recursos do Salário Educação que teve um aumento de arrecadação comparada ao exercício anterior, e também em Transferências do Estado com programas como: MS Alfabetiza, Programa de Transporte Estadual, dentre outros.
- O grupo de Transferências Financeiras Recebidas (4.5.1) refletem as movimentações de recursos financeiros entre o Fundo Municipal de Educação e o Tesouro Municipal. O repasse recebido para financiamento da Educação no exercício de 2024 foi de R\$ 74.518.962,08. Ocorreu um aumento nas transferências para a Educação em relação ao exercício anterior.
- No grupo de recebimentos extraorçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, restituídos em época própria. Da mesma forma, também está inclusa, a inscrição de restos a pagar (despesas orçamentárias empenhadas e não liquidadas e liquidadas e não pagas) de R\$ 1.260.172,00 que tem o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício.
- Nos depósitos restituíveis e valores vinculados e outros recebimentos extraorçamentários, são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários, de R\$ 21.402.281,64 está em consonância com Outros Ingressos Operacionais do anexo 18 Demonstração Fluxo de Caixa, e representam as consignações de valores retidos de Folha de Pagamento dos servidores Municipais e pagamento de valores retidos de fornecedores, sendo que outros consignatários e tributos municipais correspondente a Ação Judicial (pensão alimentícia) e taxa de Alvara.
- O saldo em espécie do exercício anterior no valor de R\$ 4.461.088,58 está em conformidade com o anexo 18 Demonstração Fluxo de Caixa, e representam o saldo final das contas de caixa e equivalente de caixa ao final do exercício de 2023.

\_\_\_\_\_



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

QUADRO DEMONSTRATIVO DOS INGRESSOS

INGRESSOS		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
(+) Ordinária	R\$	0,00
(+) Vinculada	R\$	12.328.690,54
(-) Deduções da Receita Orçamentária	R\$	0,00
(=) SUBTOTAL (I)	R\$	12.328.690,54
(+) Transferências Financeiras Recebidas (II)	R\$	74.518.962,08
(+) Recebimentos Extraorçamentários (III)	R\$	22.662.453,64
(+) Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	R\$	4.461.088,58
(=) TOTAL (V = I + II + III + IV)	R\$	113.971.194,84

DISPÊNDIOS

- As Despesas Orçamentárias de R\$88.020658,02 foram aplicados em despesas com pessoal e encargos sociais, outras despesas correntes e investimentos, nas diversas fontes de recursos vinculadas a educação. Desse montante, o valor de R\$ 69.580.686,86 foram aplicados em despesas com manutenção do desenvolvimento do ensino. Foi alcançado o percentual de 26,13% resultante das receitas resultante de impostos.
- Pagamentos extra-orçamentário compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos de restos a

\_\_\_\_\_

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

- pagar totalizaram R\$ 2.146.160,13 em consonância com o quadro da execução dos restos a pagar não processados e restos a pagar processados pagos do anexo 12 Balanço Orçamentário. O pagamento dos restos a pagar processados tiveram maior representação.
- Os pagamentos com consignações e outros pagamentos extraorçamentários totalizaram R\$ 18.005.348,26. Sendo que em outros pagamentos Extraordinários de R\$ 101.132,31 de créditos a receber pagos decorrentes de folha de pagamento e está em consonância com Outros Desembolsos Operacionais do anexo 18 Demonstração Fluxo de Caixa.
  - Saldos para o Exercício Seguinte no valor de R\$ 5.799.028,43 representam as disponibilidades de Caixa e Equivalente de Caixa do saldo final de 2024 e que comporão inicial de 2025, em conformidade com a apuração do fluxo de caixa e equivalente de caixa final evidenciado no anexo 18 Demonstração Fluxo de Caixa.

QUADRO DEMONSTRATIVO DOS DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Ordinária	R\$	0,00
(+) Vinculada	R\$	88.020.658,02
(=) SUBTOTAL (VI)	R\$	88.020.658,02
(+) Transferências Financeiras Concedidas (VII)	R\$	0,00
(+) Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	R\$	20.151.508,39
(+) Saldo em Espécie do Exercício Atual (IX)	R\$	5.799.028,43
(=) TOTAL (X = VI + VII + VIII + IX)	R\$	113.971.194,84



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.799.028,43	4.461.973,40	PASSIVO CIRCULANTE		3.857.042,63	1.695.758,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.799.028,43	4.461.088,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	979.083,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.799.028,43	4.461.088,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	979.083,97
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		5.799.028,43	4.461.088,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	681.983,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	884,82	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	297.100,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	884,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		447.728,92	703.409,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	884,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		447.728,92	703.409,00
TOTAL		5.799.028,43	4.461.973,40	FORNECEDORES NACIONAIS		447.728,92	703.409,00
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO I		3.409.313,71	13.265,15
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.409.313,71	13.265,15
				CONSIGNAÇÕES		1.114.953,54	0,00
				CONSIGNAÇÕES		198.751,24	7.846,95
				CONSIGNAÇÕES		2.095.608,93	5.418,20
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		812.443,08	1.330.319,82
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		812.443,08	1.330.319,82
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	127.324,15
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	127.324,15
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		812.443,08	1.202.995,67
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		812.443,08	1.202.995,67
				TOTAL		4.669.485,71	3.026.077,94





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		791.960,20	649.798,62				
ESTOQUES		791.960,20	649.798,62				
ALMOXARIFADO		791.960,20	649.798,62				
MATERIAL DE CONSUMO		384.022,92	422.042,16				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		392.452,67	213.509,35				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		15.484,61	14.247,11				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.292.752,10	55.599.057,79				
IMOBILIZADO		55.292.752,10	55.599.057,79				
BENS MOVEIS		20.067.686,95	18.852.100,72				
BENS DE INFORMÁTICA		3.444.232,12	3.462.129,21				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		6.805.518,96	5.582.868,51				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		835.651,53	702.303,42				
VEÍCULOS		6.408.488,87	6.407.998,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		29.797,00	29.797,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.543.998,47	2.667.004,19				
BENS IMÓVEIS		46.036.572,50	44.721.843,27				
BENS DE USO ESPECIAL		43.321.843,27	43.321.843,27				
BENS DOMINICAIS		1.400.000,00	1.400.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.314.729,23	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-10.811.507,35	-7.974.886,20				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.920.074,95	-1.396.780,43				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-7.891.432,40	-6.578.105,77				
TOTAL		56.084.712,30	56.248.856,41				

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2024)

Exercicio de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.590.988,63	5.111.772,02	PASSIVO CIRCULANTE		3.857.042,63	1.695.758,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.799.028,43	4.461.088,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	979.083,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.799.028,43	4.461.088,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	979.083,97
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	5.799.028,43	4.461.088,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	297.100,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	884,82	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	681.983,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	884,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		447.728,92	703.409,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	884,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		447.728,92	703.409,00
ESTOQUES		791.960,20	649.798,62	FORNECEDORES NACIONAIS	F	447.728,92	703.409,00
ALMOXARIFADO		791.960,20	649.798,62	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.409.313,71	13.265,15
MATERIAL DE CONSUMO	P	384.022,92	422.042,16	VALORES RESTITUÍVEIS		3.409.313,71	13.265,15
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	392.452,67	213.509,35	CONSIGNAÇÕES	F	198.751,24	7.846,95
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	15.484,61	14.247,11	CONSIGNAÇÕES	F	1.114.953,54	0,00
				CONSIGNAÇÕES	F	2.095.608,93	5.418,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.292.752,10	55.599.057,79	TOTAL PASSIVO		3.857.042,63	1.695.758,12
IMOBILIZADO		55.292.752,10	55.599.057,79				
BENS MOVEIS		20.067.686,95	18.852.100,72				
VEÍCULOS	P	6.408.488,87	6.407.998,39				
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.444.232,12	3.462.129,21				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.805.518,96	5.582.868,51				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	835.651,53	702.303,42				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.543.998,47	2.667.004,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	29.797,00	29.797,00				
BENS IMÓVEIS		46.036.572,50	44.721.843,27				
BENS DE USO ESPECIAL	P	43.321.843,27	43.321.843,27				
BENS DOMINICAIS	P	1.400.000,00	1.400.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.314.729,23	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-10.811.507,35	-7.974.886,20				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.920.074,95	-1.396.780,43				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.891.432,40	-6.578.105,77				
TOTAL		61.883.740,73	60.710.829,81				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LIQUIDO		58.026.698,10	59.015.071,69
RESULTADOS ACUMULADOS		58.026.698,10	59.015.071,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		58.026.698,10	59.015.071,69
SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		59.015.071,69	46.731.255,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-988.373,59	12.283.816,06
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		58.026.698,10	59.015.071,69
TOTAL		61.883.740,73	60.710.829,81







FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.799.028,43	4.461.973,40	PASSIVO FINANCEIRO (3.857.042,63)+RP não Proc.(812.443,08)		4.669.485,71	3.026.077,94
ATIVO PERMANENTE		56.084.712,30	56.248.856,41	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		57.214.255,02	57.684.751,87

\_\_\_\_\_

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		250.000,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		18.550.504,75	17.073.573,69
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		250.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		505.000,00	0,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		18.045.504,75	17.073.573,69
TOTAL		250.000,00	0,00	TOTAL		18.550.504,75	17.073.573,69

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Fundo em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste órgão. Observamos o total do ativo e passivo financeiro, bem como o ativo e passivo permanente e o saldo patrimonial. Para o preenchimento deste Balanço utilizam-se as classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos em conta bancária, acrescidos dos rendimentos. O valor de R\$ 5.799.028,43 em moeda nacional, no qual destina-se para atender as despesas relacionadas a Educação, está em consonância com o saldo para o exercício seguinte constante no anexo 13 Balanço Financeiro.

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

(+) Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	5.799.028,43
(+) Créditos a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Estoques	R\$	791.960,20
(+) VPD Pagas Antecipadamente	R\$	0,00
(=) TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE (I)	R\$	6.590.988,63

**Estoques** compreendem o material de consumo em almoxarifado onde estão registrados os materiais próprios e são controlados pelo almoxarifado da Secretaria de



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Educação e integrados ao sistema de contabilidade municipal. Para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais e entrega do Termo de Conferencia de Almoxarifado.

**Imobilizado** Está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção e após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação. A entidade possui regras estabelecidas para todas as etapas da Gestão de Patrimônio (aquisições, transferências e inventários), através do Decreto nº 3.038 de 28/08/2023 que Normatiza a gestão de bens patrimoniais móveis, imóveis e infraestrutura do Poder Executivo do Município de Corumbá, através do Diário Oficial ed.2.723. É composto pelos bens móveis e imóveis, totalizando R\$ 55.292.752,10 e são utilizados para manutenção das atividades da entidade.

**Bens móveis** Durante o exercício foram incorporados ao patrimônio diversos bens móveis, conforme despesa de capital com investimentos, e as despesas empenhadas nas naturezas 4.4.90, reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, e em 31/12/2024 totalizavam R\$ 20.067.686,95.

**Bens Imóveis Dominicais** de R\$ 1.400.000,00 referente aquisição de imóvel para funcionamento do Almoxarifado da Secretaria de Educação em exercícios anteriores, sendo o valor de R\$ 307.000,00 referente ao terreno e o valor de R\$ 1.093.000,00 referente a edificação.

**Bens Imóveis de Uso Especial** no valor total de R\$ 43.321.843,27 são imóveis que foram regularizados e incorporados na Secretaria de Educação.

**Depreciação Acumulada** de bens móveis e imóveis é realizado de forma analítica e mensal pelo setor de Patrimônio, sendo adotado o cálculo o método das quotas constantes, que utiliza taxa de depreciação durante a vida útil do ativo, conforme especificado no Art. 84 do Decreto nº 3.038 de 28/08/2023 Diário Oficial ed.2.723. Os bens foram reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição. Após o reconhecimento inicial, ocorreu depreciação acumulada com base na vida útil do bem no valor de R\$ - 10.811.507,35 sendo bens móveis de R\$ -7.891.432,40 e bens imóveis de R\$ - 2.920.074,95.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

SALDO ATUALIZADO PARA CONFERENCIA CONTABIL  
Data Base (Contábil): 31/12/2024

Conta	Título	Quantidade de Bens	Saldo Atualizado	Saldo Atualizado Sem Depreciação	Saldo Depreciações
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	69	2.713,34	20.780,50	-18.067,16
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	42	24.984,68	32.902,07	-7.917,39
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSI	57	13.585,19	39.297,41	-25.712,22
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	159	180.952,21	234.622,47	-53.670,26
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	195	6.771,50	17.789,00	-11.017,50
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	256	165.591,99	250.363,99	-84.772,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	248	44.485,93	133.048,24	-88.562,31
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	80	29.194,47	40.400,38	-11.205,91
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	53	17.085,18	27.081,76	-9.996,58
123110113	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSÓRIOS MARÍTIMOS	1	47.425,00	70.000,00	-22.575,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	9	11.612,97	19.048,61	-7.435,64
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	31	108.611,92	206.925,23	-98.313,31
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.125	555.508,11	1.451.738,61	-896.230,50
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	2.195	1.735.980,79	3.434.038,12	-1.698.057,33
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2	1.937,40	10.194,00	-8.256,60
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	1.018	1.317.669,33	1.576.048,96	-258.379,63
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	9	19.182,75	27.310,00	-8.127,25
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	26.728	3.289.261,38	5.199.861,00	-1.910.599,62
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	1	2.161,08	2.299,00	-137,92
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	1.512	368.268,70	487.145,12	-118.876,42
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VIDEO E FOTO	533	150.209,03	348.506,41	-198.297,38
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	16	1.061.784,96	1.219.244,98	-157.460,02
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	54	2.898.307,76	4.878.843,90	-1.980.536,14
123110506	EMBARCAÇÕES	8	98.029,99	310.399,99	-212.370,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	14	24.938,89	29.797,00	-4.858,11
123210108	IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	13	40.401.768,32	43.321.843,27	-2.920.074,95
123210409	GALPÕES	1	1.093.000,00	1.093.000,00	0,00
123210413	TERRENOS	1	307.000,00	307.000,00	0,00
Totais:		35.430	53.978.022,87	64.789.530,22	-10.811.507,35

Para fins de análise deste anexo utilizou-se Relatórios de Inventário e Relatórios Analíticos do Sistema de Controle Patrimonial fornecidos através do setor responsável pelo patrimônio municipal.

**Passivo Circulante** classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis, e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais empregatícias, tributárias e outras obrigações, no valor total de R\$ 3.857.042,63. Nas Demais Obrigações a Curto Prazo as consignações a pagar, o valor de R\$ 3.409.313,71, correspondem as Consignações ou retenções realizadas em folha de pagamento dos servidores do Fundo Municipal de Educação e fornecedores.

O Balanço Patrimonial está separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

eles:

- Passivo Financeiro – O passivo financeiro no valor de R\$ 4.669.485,71 da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e consignações.

ATIVO FINANCEIRO	R\$	5.799.028,43
ATIVO PERMANENTE	R\$	56.084.712,30
PASSIVO FINANCEIRO	R\$	4.669.485,71
PASSIVO PERMANENTE	R\$	0,00

**Patrimônio Líquido** No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos R\$ 61.883.740,73 e dos passivos R\$ 3.857.042,63 representa o Patrimônio Líquido de R\$ 58.026.698,10. Após esse processo de apuração, o resultado obtido é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. Em 2024 resultado patrimonial acumulado foi deficitário em R\$ -988.373,59 conforme apresentado no anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais. Neste caso, o valor geral apresentado demonstra uma situação desfavorável neste fundo, porém essa situação foi suprida com saldo do exercício anterior.

**Contas de Compensação:** a execução dos Atos Potenciais está demonstrada no Quadro de Compensações do Balanço Patrimonial. São atos praticados pelos gestores que não resultam de imediato em mudanças no patrimônio, mas podem vir no futuro a afetá-lo, constituindo direitos ou obrigações.

- Atos Potenciais Ativos, no total de R\$ 250.000,00 são relativos a valores de convênios a receber para reconstrução da quadra poliesportiva E.M Cássio Leite de Barros por decorrência de tempestade que atingiu a cidade.
- Atos Potenciais Passivos, no total de R\$ 18.550.504,75 são relativos a valores contratuais e convênios a executar.
- D) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro trata-se de quadro complementar ao Balanço que demonstra o resultado financeiro do exercício por fonte de recursos. O Resultado Financeiro é apurado pela diferença entre o ativo e o passivo financeiro e visa demonstrar a sobra ou déficit de recursos para atendimento das obrigações assumidas, incluindo os restos a pagar não processados. O superávit/déficit financeiro é, também, um indicador relevante para a execução orçamentária, pois é uma das fontes de recursos que pode ser utilizada para a abertura de créditos adicionais, desde que tal diferença seja positiva, ou seja, haja superávit financeiro. No exercício de 2024 foi possível apurar no geral um Superávit Financeiro de R\$ 1.129.542,72 (Ativo financeiro R\$ 5.799.028,43 - Passivo financeiro R\$ 4.669.485,71).



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

Ocorreram porém déficit financeiro nas seguintes fontes: 500 Recursos Próprios de R\$ - 405.543,99 e fonte 869 Outros Recursos Extraorçamentários de R\$ - 3.398.408,26, valores esses supridos pela disponibilidade financeira por fontes conforme apresentado no Anexo 14 - quadro D superavit/deficit do Balanço Consolidado, visto que o município utiliza caixa único para arrecadação de receitas próprias.

DEMONSTRAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DE 2024

(+) Ativo Financeiro de 2024	R\$	5.799.028,43
(-) Passivo Financeiro de 2024	R\$	4.669.485,71
=) SUPERÁVIT FINANCEIRO DE 2024	R\$	1.129.542,72

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERA VIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		-1.746.687,15	1.238.858,88
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-405.543,99	-1.015.508,72
1001	Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino		-405.543,99	-1.015.508,72
550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	1.358.574,54
0000	Sem código de acompanhamento			1.358.574,54
551	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		3.854,59	17.724,24
0000	Sem código de acompanhamento			17.724,24
552	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		24,73	510.296,92
0000	Sem código de acompanhamento		24,73	510.296,92
553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		0,00	86.981,52
0000	Sem código de acompanhamento			86.981,52
569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		730.770,61	76.106,60
0000	Sem código de acompanhamento		730.770,61	76.106,60
571	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.322.615,17	186.442,30
0000	Sem código de acompanhamento		1.322.615,17	186.442,30
708	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS		0,00	17.985,75
0000	Sem código de acompanhamento			17.985,75
718	AUXÍLIO FINANCEIRO – OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS – ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022		0,00	255,73
1001	Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino			255,73
869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-3.398.408,26	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		-3.398.408,26	0,00
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.876.229,87	197.036,58
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		1,20	1,20
1001	Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino		1,20	1,20
550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		2.355.524,13	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		2.355.524,13	0,00
551	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		17.724,24	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		17.724,24	0,00
552	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		215.078,22	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		215.078,22	0,00
553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		5.310,01	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		5.310,01	0,00





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

Exercício de 2024

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.876.229,87	197.036,58
569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	259.087,61	182.981,01
0000	Sem código de acompanhamento	259.087,61	182.981,01
571	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à EDUCAÇÃO	23.504,46	9.511,47
0000	Sem código de acompanhamento	23.504,46	9.511,47
708	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE à COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	0,00	4.542,90
0000	Sem código de acompanhamento		4.542,90
TOTAL		1.129.542,72	1.435.895,46

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS											
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS							
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS				540.404,77	352.596,57	PESSOAL E ENCARGOS				55.501.852,32	45.316.953,51
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS				540.404,77	352.596,57	REMUNERAÇÃO A PESSOAL				45.298.741,71	35.417.821,27
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS				87.703.846,74	91.519.143,67	ENCARGOS PATRONAIS				3.559.010,10	3.802.668,74
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS				75.581.595,49	85.069.726,10	BENEFÍCIOS A PESSOAL				2.026.920,00	2.092.030,01
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS				11.788.006,85	6.225.848,17	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS				4.617.180,51	4.004.433,49
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS				334.244,40	223.569,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS				379.132,63	1.966.113,13
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS				853,76	65.462,06	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS				379.132,63	1.966.113,13
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS				853,76	58.582,75	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO				32.111.040,41	29.983.029,84
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS				0,00	6.879,31	USO DE MATERIAL DE CONSUMO				9.648.944,76	10.890.178,10
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				23.127,72	38.896,45	SERVIÇOS				19.372.334,63	16.120.033,70
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				23.127,72	38.896,45	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO				3.089.761,02	2.972.818,04
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS				88.268.232,99	91.976.098,75	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS				0,00	140,98
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)				988.373,59	0,00	JUROS E ENCARGOS DE MORA				0,00	140,98
TOTAL				89.256.606,58	91.976.098,75	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS				1.175.494,68	2.196.837,77
						TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS				49.461,68	1.337.328,11
						TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS				1.126.033,00	859.509,66
						DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS				16.728,31	46.694,20
						PERDAS INVOLUNTÁRIAS				16.728,31	18.165,86
						DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS				0,00	28.528,34
						TRIBUTÁRIAS				990,99	2.792,79
						IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA				990,99	2.792,79
						OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				71.367,24	179.720,47
						PREMIAÇÕES				22.013,40	60.517,42
						DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				49.353,84	119.203,05
						TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS				89.256.606,58	79.692.282,69
						RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)				0,00	12.283.816,06
						TOTAL				89.256.606,58	91.976.098,75





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Dezembro(31/12/2024)  
ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Exercício de 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.471.383,36	2.892.186,75
INVESTIMENTOS		1.471.383,36	2.892.186,75

\_\_\_\_\_

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

Exercício de 2024

**NOTA EXPLICATIVA**

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio durante o exercício financeiro, que pode ser positivo ou negativo.

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

- Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras apresentado refere-se aos rendimentos da aplicação financeira no exercício de 2024 de R\$ 540.404,77 conforme consta também no Anexo 12 Balanço Orçamentário nas receitas patrimoniais.
- Transferências e Delegações Recebidas as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) mais significativas são as elencadas neste grupo e são referente a transferência financeira recebida por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul
  - Transferências Intragovernamentais feitas no âmbito da Prefeitura Municipal de Corumbá no total de R\$ 75.581.595,49 sendo esse total discriminado abaixo:
    - R\$ 74.518.962,08 correspondem a transferências financeiras realizadas pelo Município ao Fundo Municipal de Educação conforme evidenciado no anexo 13 Balanço Financeiro transferências recebidas;
    - R\$ 1.062.633,41 trata-se transferências recebidas de bens imóveis entre unidades gestoras, sendo a maior parte (R\$ 1.037.073,15) referente a bens recebidos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação-FUNDEB como: jogo escolar, ar condicionado entre outros mobiliários
    - Transferências Inter Governamentais no valor de R\$ 11.788.006,85 correspondem a transferências correntes realizadas pelos demais entes da União através do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação-FNDE (Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE), Programa Nacional de Apoio ao Transporte do Escolar (Pnate), Programa Dinheiro Direto na Escola – PDDE, Salário-Educação e Outras Transferências Diretas Do Fundo Nacional Do Desenvolvimento Da Educação) de R\$ 10.339.160,68 e Transferência Convênio Estado Destinado Educação/ Prog. Estadual Transporte Escolar MS e Programa MS Alfabetiza e outras no valor de R\$1.448.846,17 direcionados Fundo Municipal de Educação, de forma a garantir a implementação e/ou funcionamento de importantes programas educacionais.
- Outras Transferências e Delegações Recebidas – doações recebidas R\$ 334.244,40 de diversos bens/mobiliários.
- Ganhos com Incorporação de Ativos no valor total de R\$ 853,76 de bens localizados sem numeração de patrimônio e incorporados (conjunto escolar e mobiliários em geral).
- Outras Variações Patrimoniais Aumentativas de R\$ 23.127,72 referente a:
  - restituição de saldo residual de convênios de R\$ 223,92;
  - incorporação de gênero alimentício apreendidos pela Receita Federal do Brasil -RFB e destinados a Município de Corumbá no valor de R\$ 22.848,80.



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA****ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 4

**NOTA EXPLICATIVA****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

- Pessoal e encargos este item da VPD compreende a remuneração do pessoal ativo civil, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades, contribuições a entidades de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados. Totalizando R\$ 55.501.852,32, sendo em benefícios a pessoal o valor de R\$ 2.026.920,00 referente a auxílio alimentação, contribuição ao RPPS e RGPS e em outras variações patrimoniais diminutivas no total de R\$ 4.617.180,51 trata-se de: indenização e restituição trabalhista R\$ 858.286,52 e pessoal requisitado de outros órgãos de R\$ 3.758.893,99.
- Benefícios Previdenciários e Assistenciais de R\$ 379.132,63 sendo R\$ 4.330,40 salário família e o valor de R\$ 374.802,23 referente ajuda financeira com fundamento no artigo 33 Lei orgânica do Município que concede benefício a todos servidor que tenha filho comprovadamente excepcional ou paraplégico e Lei Complementar 321 de 28/06/2023.
- A conta uso de bens, serviços e consumo de capital de R\$ 32.111.040,41 correspondem as despesas para manutenção do Fundo Municipal de Educação, como por exemplo gêneros alimentícios, materiais de consumo, materiais de limpeza, combustíveis e serviços com pagamento de diárias, água, luz e telefone, manutenção da frota dentre outros. A depreciação de imobilizado no período foi de R\$ 3.089.761,02 sendo com bens imóveis de R\$ 1.523.294,52 e de bens móveis de R\$ 1.566.466,50.
- Transferências Intragovernamentais no total de R\$ 49.461,68 referente a transferências concedidas de bens móveis/mobiliários para diversas unidades da administração.
- Transferências Instituições Privadas no total de R\$ 1.126.033,00 sendo:
  - Subvenções Sociais de R\$ 622.000,00 referente Termo de Convênio entre o Município de Corumbá através da Secretaria Municipal de Educação com repasse de recursos financeiros através da Lei nº 2.798 de 29/11/2021 que institui o Programa Dinheiro Direto na Escola Municipal.
  - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais-APAE, Instituto Rural Escola das Águas e Instituto Novo Olhar no valor de R\$ R\$ 497.500,00.
  - Contribuições referente a anuidade União Dirigentes Municipais MS e guia de recolhimento União de R\$ 6.533,00.
- Perdas involuntárias no valor total de R\$ 16.728,31 referente a furto/extravio de mobiliários (microfone, estabilizador, lousa, máquina fotográfica, material de cozinha, frigobar entre outros), mediante Boletins de Ocorrências e baixa de bens inservíveis.
- Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ 49.353,84 sendo o valor de R\$ 48.290,58 referente a devolução saldo residual de convênios e termo de





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

compromisso ao FNDE e o valor de R\$ 1.063,26 são despesas de exercícios anteriores (remuneração estagiários).

- Resultado Patrimonial em 31/12/2024 houve um déficit patrimonial de R\$ -988.373,59 obtido pelo confronto das VPA e VPD. Observa-se que no resultado patrimonial do período houve um decréscimo quando comparado ao do exercício anterior. Essa notável diferença se dá devido ao grupo de “Transferências e Delegações Recebidas”, VPA ter diminuído no exercício de 2024 em comparação ao exercício de 2023 e o aumento nas despesas de pessoal e encargos e conta "uso de bens, serviços e consumo de capital" e bens e serviços que foram mais representativas.

ANÁLISE DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS x BAL PATRIMONIAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	VALOR	BALANÇO PATRIMONIAL	VALOR	DIFERENÇA
Resultado Patrimonial do Exercício	-988.373,59	Resultado do Exercício	-988.373,59	0,00





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada  
Dezembro(31/12/2024)  
ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Exercício de 2024

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2023	1.682.492,97	0,00	1.682.492,97	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	0,00	447.728,92	0,00	0,00	0,00	447.728,92
Sub-total	1.682.492,97	447.728,92	1.682.492,97	0,00	0,00	447.728,92
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	127.324,15	0,00	127.324,15	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	1.202.995,67	0,00	1.202.995,67	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	0,00	812.443,08	0,00	0,00	0,00	812.443,08
Sub-total	1.330.319,82	812.443,08	1.330.319,82	0,00	0,00	812.443,08
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	88.993,33	88.993,33	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	2.045.793,43	1.654.010,80	0,00	0,00	391.782,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	208.667,97	170.091,67	0,00	0,00	38.576,30
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	239.963,19	200.216,42	0,00	0,00	39.746,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	8.177.310,06	6.560.795,28	0,00	0,00	1.616.514,78
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	5.018,20	69.569,19	67.294,04	0,00	0,00	7.293,35
OUTROS CONSIGNATARIOS	400,00	56.981,36	55.686,26	0,00	0,00	1.695,10
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	4.663.975,10	3.549.021,56	0,00	0,00	1.114.953,54
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.846,95	996.025,50	805.121,21	0,00	0,00	198.751,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	4.650.918,03	4.650.918,03	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	4.402,40	4.402,40	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	95.651,91	95.651,91	0,00	0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	2.013,04	2.013,04	0,00	0,00	0,00
Sub-total	13.265,15	21.300.264,51	17.904.215,95	0,00	0,00	3.409.313,71

\*

\*





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
TOTAL	3.026.077,94	22.560.436,51	20.917.028,74	0,00	0,00	4.669.485,71

\*  
\*

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA**  
**DESMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**PERÍODO**

Exercício de 2024

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta por Restos a Pagar e Depósitos e Consignações. A Dívida Flutuante apresentou um aumento em relação ao encerramento do exercício de 2023 relacionada à gestão do caixa com pagamentos dos valores consignados sem atraso. Os Restos a Pagar Processados de R\$ 447.728,92 são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento, no exercício subsequente. Os Restos a Pagar não Processados totalizaram em R\$ 812.443,08 e referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise.

Os Depósitos e consignações de R\$ 3.409.313,71 são os recursos financeiros de caráter temporário, do qual o Fundo de Educação é mero agente depositário.





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		108.249.934,26	94.803.630,73
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		540.683,69	361.900,68
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		278,92	9.304,11
Remuneração das Disponibilidades		540.404,77	352.596,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	11.788.006,85	6.225.848,17
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		95.921.243,72	88.215.881,88
Ingressos Extraorçamentários		21.402.281,64	16.902.539,80
Transferências Financeiras Recebidas		74.518.962,08	71.313.342,08
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		105.440.611,05	91.493.060,60
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	82.951.046,12	71.795.145,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	4.484.216,67	2.758.443,91
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		18.005.348,26	16.939.470,86
Desembolsos Extra-Orçamentários		18.005.348,26	16.939.470,86
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.809.323,21	3.310.570,13

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		1.471.383,36	3.135.858,08
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.451.913,75	3.135.858,08
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		19.469,61	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.471.383,36	-3.135.858,08

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.461.088,58	4.286.376,53
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.337.939,85	174.712,05
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		5.799.028,43	4.461.088,58

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		11.788.006,85	6.225.848,17
Intergovernamentais		11.788.006,85	6.225.848,17
da União		10.339.160,68	5.965.787,15
de Estados e Distrito Federal		1.448.846,17	260.061,02
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		11.788.006,85	6.225.848,17
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		4.484.216,67	2.758.443,91
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		3.358.183,67	1.898.934,25
Outras transferências concedidas		1.126.033,00	859.509,66
Total das Transferências Concedidas		4.484.216,67	2.758.443,91

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EDUCAção		82.951.046,12	71.795.145,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		82.951.046,12	71.795.145,83



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Esta demonstração permite a análise da capacidade de gerar caixa e equivalente de caixa e da utilização de recursos em suas atividades. A Demonstração dos Fluxos de Caixa identificará as fontes de geração dos fluxos de ingressos e os itens de consumo de caixa com desembolsos durante o período das demonstrações contábeis evidenciando a geração ou o consumo de caixa no exercício.

- Os Ingressos estão compostos pelas Receitas Correntes, as Transferências Correntes, as Transferências Intragovernamentais, que são os repasses financeiros recebidos pela entidade, ingressos extraorçamentários e apresentaram o montante de R\$ 108.249.934,26.
- Os Desembolsos operacionais que é a composição da soma das despesas com pessoal e demais despesas por função, juros e encargos da dívida, transferências concedidas mais outros desembolsos operacionais, relacionados aos Pagamentos de Restos a Pagar no exercícios no montante de R\$ 105.440.611,05, apresentando um fluxo de caixa líquido das atividades operacionais de R\$ 2.809.323,21. Verificamos um acréscimo maior nas receitas em relação as despesas operacionais. Observa-se as Transferências financeiras (R\$ 74.518.962,08) contribuiu para maior geração de caixa, o que manteve um resultado econômico favorável.
- As atividades de investimento demonstram não houve nenhum ingresso, e que houve uma redução do capital circulante líquido da Entidade, que investiu recursos líquidos com desembolsos de investimento, gerando aumento no saldo negativo desse fluxo de caixa. O valor apresentado de R\$ 1.471.383,56 indicam pagamentos de caixa para aquisição de bens permanentes no Fundo Municipal de Educação, sendo que desse montante o valor de R\$ 19.469,61 é referente a devolução de saldo residual de convênio firmado entre o município e SEMADESCSecretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento, Ciência, Tecnologia e Inovação.
- Não houve contratação de operação de crédito no período.
- O resultado de Caixa e Equivalente de Caixa inicial apresentado no montante de R\$ 4.461.088,58 refere-se à composição dos saldos iniciais de 2024. Observa-se que fluxo das atividades operacionais apresentou um resultado positivo e consequentemente conseguiu absorver o resultado negativo das atividades de investimento, com geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa de R\$ 1.337.939,85 e obtêm-se um resultado financeiro de caixa e equivalente de caixa final de R\$ 5.799.028,43. Este valor irá compor o saldo de abertura do exercício de 2025. Este demonstrativo está em consonância com o Saldo para o Exercício Seguinte do Anexo 13-Balanço Financeiro e Caixa e Equivalente de Caixa do Anexo 14-Balanço Patrimonial.





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
Dezembro(31/12/2024)  
ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBA

Exercício de 2024

Pág.: 4

ANÁLISE DA GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
DEM FLUXOS DE CAIXA	FINAL (1)	INICIAL (2)	SALDO (1-2) (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA (3-4)
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.799.028,43	4.461.088,58	1.337.939,85	1.337.939,85	0,00
BALANÇO FINANCEIRO	SALDO EX SEGUINTE (1)	SALDO EX ANTERIOR (2)	SALDO (1-2) (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA (3-4)
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.799.028,43	4.461.088,58	1.337.939,85	1.337.939,85	0,00
BALANÇO PATRIMONIAL	EX ATUAL (1)	EX ANTERIOR (2)	SALDO (1-2) (3)	GER LÍQ DE CAIXA (4)	DIFERENÇA (3-4)
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.799.028,43	4.461.088,58	1.337.939,85	1.337.939,85	0,00

- Transferências Financeiras concedidas no valor total de R\$ 4.484.216,67 refere-se a Funprev Patronal, contribuições e subvenções sociais.
- O Quadro de Desembolso de Pessoal e demais Despesas por Função no valor de R\$ 82.951.046,12 foi obtido através da soma: Despesas pagas (R\$ 86.760.486,02 anexo 12) + Restos a Pagar não Processado executados (R\$ 463.667,16 anexo 12) + Restos a Pagar Processado executados (R\$ 1.682.492,97 anexo 12), e deduzindo desembolso do fluxo de caixa de investimento (R\$ 1.471.383,36) e as Transferências Concedidas (R\$ 4.484.216,67). Observa-se que houve aumento de aproximadamente 13,45% quando comparado ao exercício anterior.

As Demonstrações de balancetes mensais e anual do exercício de 2024 foram apresentadas e aprovadas pelo Conselho Municipal de Educação, conforme Atas das Reuniões e publicações dos pareceres (DO ed. N° 3.089 de 10/03/2025) que segue anexo aos documentos obrigatórios PDFS.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		70.669.579,90	78.153.126,87	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		14.320.843,88	7.974.955,36	PROVISÕES A LONGO PRAZO		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		14.320.843,88	7.974.955,36	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - RPPS		4.706.284,80	2.023.733,50	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CON		639.126.336,06	604.190.667,55
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - RPPS		840.668,49	3.200.889,38	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CC		716.985.825,03	724.352.740,77
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - RPPS		3.151.715,35	0,00				
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PREVIDENCIÁRIOS		195.517,00	185.503,80				
APORTES MENSIS PREESTABELECIDOS PARA COBERTURA DO DEFICIT		0,00	2.564.828,68				
OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS		5.426.658,24	0,00				
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		56.335.656,98	70.177.282,21	TOTAL		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO		59.483.721,73	77.854.850,13				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.378.556,81	1.713.455,90				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPI		37.648.528,04	49.860.351,37				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM		12.602.117,29	22.576.786,53				
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR -		4.421.482,51	512.754,61				
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS -		3.433.037,08	3.162.757,97				
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - FUND		0,00	28.743,75				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR		-3.148.064,75	-7.677.567,92				
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁ		-3.148.064,75	-7.662.975,76				
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE TÍTULOS E VALORES MOBIL		0,00	-14.592,16				
ESTOQUES		13.079,04	889,30				
ALMOXARIFADO		13.079,04	889,30				
MATERIAL DE CONSUMO		8.730,90	745,39				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		2.073,80	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		2.274,34	143,91				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		600.424.451,50	569.561.481,75				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		598.619.789,53	567.792.723,51				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		598.619.789,53	567.792.723,51				
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM C		582.909.059,87	558.132.881,99				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		15.710.729,66	9.659.841,52				
IMOBILIZADO		1.804.661,97	1.768.758,24				
BENS MOVEIS		331.622,34	240.806,92				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		39.963,73	3.449,91				
BENS DE INFORMÁTICA		19.699,50	23.059,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		116.329,11	58.858,11				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		11.170,00	10.979,00				
VEÍCULOS		144.460,00	144.460,00				



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		1.804.661,97	1.768.758,24				
BENS IMÓVEIS		1.620.000,00	1.620.000,00				
BENS DE USO ESPECIAL		1.169.996,56	1.169.996,56				
BENS DOMINICAIS		450.003,44	450.003,44				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-146.960,37	-92.048,68				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-62.720,85	-49.928,92				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-84.239,52	-42.119,76				
TOTAL		671.094.031,40	647.714.608,62				





# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

### NOTA EXPLICATIVA

#### ANEXO 14B - DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

##### Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo R\$ 56.335.656,98

A diferença entre valorizações e desvalorizações dos ativos das contas patrimoniais de Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo do Funprev, entre o exercício atual R\$ 56.335.656,98 (valor bruto R\$ 59.483.721,73 (-) Ajustes e perdas R\$ 3.148.064,75) e exercício anterior 70.177.282,21 (valor bruto R\$ 77.854.850,13 (-) Ajustes e perdas R\$ 7.677.567,92) apresentou resultado desfavorável no exercício de (-) R\$ 13.841.625,23.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1 de 4

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	122.836.380,88	122.836.380,88	124.578.013,94	1.741.633,06
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	56.541.000,00	56.541.000,00	59.821.506,86	3.280.506,86
Contribuições Sociais	56.541.000,00	56.541.000,00	59.821.506,86	3.280.506,86
RECEITA PATRIMONIAL	25.120.000,00	25.120.000,00	30.928.444,32	5.808.444,32
Valores Mobiliários	25.120.000,00	25.120.000,00	30.928.444,32	5.808.444,32
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	41.175.380,88	41.175.380,88	33.828.062,76	-7.347.318,12
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	3.500,00	-6.500,00
Demais Receitas Correntes	41.165.380,88	41.165.380,88	33.824.562,76	-7.340.818,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	122.836.380,88	122.836.380,88	124.578.013,94	1.741.633,06
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)	122.836.380,88	122.836.380,88	124.578.013,94	1.741.633,06
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	122.836.380,88	122.836.380,88	124.578.013,94	1.741.633,06
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	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





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2 de 4

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)	81.752.000,00	82.027.000,00	74.354.770,47	70.491.086,79	70.483.552,76	7.672.229,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	79.150.000,00	79.564.843,10	72.784.522,15	69.165.704,26	69.158.192,34	6.780.320,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.602.000,00	2.462.156,90	1.570.248,32	1.325.382,53	1.325.360,42	891.908,58
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	350.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
INVESTIMENTOS	350.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	82.102.000,00	82.102.000,00	74.354.770,47	70.491.086,79	70.483.552,76	7.747.229,53
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)	82.102.000,00	82.102.000,00	74.354.770,47	70.491.086,79	70.483.552,76	7.747.229,53
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	50.223.243,47	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	82.102.000,00	82.102.000,00	124.578.013,94	70.491.086,79	70.483.552,76	7.747.229,53
RESERVA DO RPPS	40.734.380,88	40.734.380,88	0,00	0,00	0,00	40.734.380,88

QUADRO DA 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)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	85.885,93	958.944,87	223.463,26	223.287,03	767.497,60	54.046,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	155.377,33	31.235,18	31.235,18	124.142,15	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	85.885,93	803.567,54	192.228,08	192.051,85	643.355,45	54.046,17
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	686,63	0,00	0,00	686,63	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	686,63	0,00	0,00	686,63	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	85.885,93	959.631,50	223.463,26	223.287,03	768.184,23	54.046,17

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)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	142,61	2.296,57	149,69	2.289,49	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	142,61	2.296,37	149,69	2.289,29	0,00
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	142,61	2.296,57	149,69	2.289,49	0,00

**FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3 de 4

**NOTA EXPLICATIVA****ANEXO - 12 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

“O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra também as despesas 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 da dotação.”

A Lei Nº 2.921, de 22 de dezembro de 2023, estima a receita e fixa a despesa do Município de Corumbá/MS, para o exercício financeiro de 2024, e dá outras providências. Conjunto do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, abrangendo Fundos, Fundações, Autarquias, Órgãos e Unidades que compõem a Administração Pública Municipal Direta e Indireta.

Estimou a receita e fixou a despesa no valor de R\$ 122.836.380,88 para o Fundo de Previdência Social dos Servidores Municipais de Corumbá/MS – FUNPREV. As informações nas Demonstrações Contábeis do Balanço Orçamentário, evidenciaram os valores orçados em comparação aos valores realizados em decorrência da execução do orçamento.

**Receitas Orçamentárias:** reconhecidas segundo o regime contábil de competência, seguindo orientações MCASP 9ª edição, Portaria MTP 1.467/202

- arrecadações das receitas de contribuições, patrimonial, e de outras receitas correntes apresentaram saldos para mais de R\$ 1.741.633,06, apurada pela diferença entre receitas líquidas realizadas R\$ 124.578.013,94 e previsão atualizada R\$ 122.836.380,88;
- superávit orçamentário R\$ 50.223.243,47, apurado pela diferença entre arrecadação de receita líquida R\$ 124.578.013,94 e execução de despesa empenhada de R\$ 74.354.770,47;
- não foram movimentados os recursos da Reserva de Contingência, gerenciamentos: da Previdência Social R\$ 40.192.380,88 e da Taxa de Administração R\$ 542.000,00.

**Despesas Orçamentárias:** demonstrada por categoria econômica e grupo de natureza de despesas, apresentou situação de equilíbrio entre a fixação inicial e dotação atualizada, com algumas ocorrências de remanejamentos para determinadas naturezas de despesas.

Da execução da despesa R\$ 74.354.770,47 de:

Pessoal e encargos sociais R\$ 72.784.522,15;

Outras despesas correntes R\$ 1.570.248,32;

a diferença entre dotação atualizada de R\$ 82.027.000,00 refletiu resultado orçamentário superavitário de R\$ 7.672.229,53.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados**

Restos não processados inscritos em 31/12/2023 R\$ 1.045.517,73 foram pagos R\$ 223.413,72, anulados R\$ 768.057,54, saldo para o exercício seguinte de outras despesas correntes montante de R\$ 54.046,17.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

Em exercícios anteriores - R\$ 85.885,93

Ano	recurso vicolado	Inscrição R\$	Pago R\$	Anulado R\$	Saldo R\$
2021	802	14.596,94	2.997,08	-	11.599,86
2022	802	71.288,99	749,95	58.539,04	12.000,00
Total		85.885,93	3.747,03	58.539,04	23.599,86

Em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 959.631,50

Ano	recurso vicolado	Inscrição R\$	Pago R\$	Anulado R\$	Saldo R\$
2023	802	804.789,83	188.304,82	586.038,70	30.446,31
2023	800	154.841,67	31.361,87	123.479,80	0,00
Total		959.631,50	219.666,69	709.518,50	30.446,31

Empenho 41/2021 – R\$ 11.599,86 Contratação de instituição financeira para gerenciamento da folha de pagamento de Servidores Ativos e Inativos;

Empenho 62/2022 - R\$ 12.000,00 Contratação de serviço para operacionalização da compensação financeira entre regimes, em cumprimento ao estalelecido pelo Decreto nº 10.188 de 20/12/2019 e

Portaria/SEPRT/ME nº 15.829 de 02/07/2020;

Empenhos 91/139/140 de 2023 – R\$ 30.446,31Selbetti Tecnologia S.A, contratação de empresa especializada em locação de equipamentos (impressoras), com fornecimento de insumos, para atender o FUNPREV.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados**

Restos processados despesas correntes, inscritos em 31/12/2023 R\$ 2.439,18 foram pagos R\$ 149,69 e anulados R\$ 2.289,49.

Em exercícios anteriores - R\$ 142,61

Ano	recurso vicolado	Inscrição R\$	Pago R\$	Anulado R\$	Saldo R\$
2021	802	23,00	23,00	-	0,00
2022	800	119,61	-	119,61	0,00
Total		142,61	23,00	119,61	0,00

Em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.296,57

Ano	recurso vicolado	Inscrição R\$	Pago R\$	Anulado R\$	Saldo R\$
2023	802	2.042,69	-	2.042,69	0,00
2023	800	253,88	126,69	127,19	0,00
Total		2.296,57	126,69	2.169,88	0,00



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		124.578.013,94	106.107.322,97	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		74.354.770,47	61.668.231,10
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		122.815.255,57	104.906.182,84	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		70.501.480,46	58.192.885,49
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO		1.762.758,37	1.201.140,13	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO		3.853.290,01	3.475.345,61
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		26.243.295,75	234.556.653,86	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		23.239.977,27	286.897.692,46
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.871.217,71	961.928,07	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		223.436,72	54.676,04
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.863.683,68	959.631,50	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		223.287,03	34.379,07
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.534,03	2.296,57	RP PROCESSADOS PAGOS		149,69	20.296,97
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		22.371.695,66	19.840.053,76	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		23.016.305,98	19.799.611,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.031.091,23	6.196.438,52	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.497.736,85	6.138.910,24
ISS		25,96	14,40	ISS		25,96	14,40
OUTROS CONSIGNATARIOS		0,00	51.080,00	OUTROS CONSIGNATARIOS		0,00	51.080,00
PENSAO ALIMENTICIA		305.828,67	378.214,99	PENSAO ALIMENTICIA		305.846,67	378.196,99
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		2.056.893,69	1.827.091,79	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		2.058.484,48	1.825.501,00
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		3.000,00	500,00	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		3.500,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.550.121,19	9.333.665,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.725.977,10	9.352.860,25
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		133.854,39	136.379,83	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		133.854,39	136.379,83
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		206.979,44	180.390,31	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		206.979,44	180.390,31
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.083.901,09	1.736.278,18	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.083.901,09	1.736.278,18
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		382,38	213.754.672,03	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		234,57	267.043.405,22
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		0,00	2.200,00	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		0,00	2.200,00
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		234,57	0,00
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(RESGATE)		0,00	213.752.472,03	MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(APLICAÇÃO)		0,00	267.040.822,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		382,38	0,00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	382,38
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		382.506.367,71	17.520.490,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		435.732.929,66	9.618.543,27
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		9.618.543,27	17.520.490,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		39.069.418,68	9.618.543,27
CONTA ÚNICA RPPS		2.200.539,78	519.081,16	CONTA ÚNICA RPPS		104.698,47	2.200.539,78
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		110.133,69	3.007.789,58	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		251.774,87	110.133,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		7.307.869,80	13.993.619,26	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS -		38.712.945,34	7.307.869,80
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		372.887.824,44	0,00				





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		264.836.219,27	0,00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		64.559.288,55	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		396.663.510,98	0,00
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		8.179.222,17	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		283.676.155,28	0,00
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		22.127.178,72	0,00	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		60.979.039,48	0,00
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		766.390,50	0,00	APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		8.790.399,30	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		12.419.525,23	0,00	APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		32.302.259,41	0,00
TOTAL		533.327.677,40	358.184.466,83	APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		766.390,50	0,00
				APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		10.149.267,01	0,00
				TOTAL		533.327.677,40	358.184.466,83

**FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ****ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

**NOTA EXPLICATIVA****ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO**

As receitas e despesas orçamentárias demonstradas através do anexo 13 - Balanço Financeiro, assim como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

**Ingressos**

Recursos Vinculados ao RPPS

Fundo em capitalização Plano Previdenciário R\$ 122.815.255,57;

Taxa de Administração R\$ 1.762.758,37.

A receita orçamentária líquida de R\$ 124.578.013,94 arrecadada, incorporada ao patrimônio do FUNPREV, representa recursos vinculados utilizados para o financiamento do Regime Próprio de Previdência Social de acordo com suas fontes de recursos específicas, projetos atividades e de conformidade com as normatizações.

- Contribuição do Servidor Ativo Civil – R\$ 2.023.733,50, refere-se ao saldo de crédito a receber da folha de pagamento dezembro/2023;
- Depósito Judicial – NR PROC.16021016520228120000 contribuição exercícios anteriores, da servidora Cristiane Soares de Araújo Silva (013.970.311.07), registro por regime de caixa em 05/07/2024;
- Contribuição Patronal do Servidor Ativo Civil - R\$ 3.200.889,38, refere-se ao saldo de crédito a receber da folha de pagamento dezembro/2023;
- Aporte Préestabelecido para equacionamento do déficit atuarial para 2023 – R\$ 2.564.828,68 parcela dezembro/2023.
- Compensação Financeira Entre Regimes RGPS/RPPS – R\$ 185.503,80: competências novembro/2023 R\$ 92.751,90 e dezembro R\$ 92.751,90

Estão composta da forma que segue no quadro detalhado abaixo:



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Especificação Contribuição do Servidor Ativo Civil	Receita Arrecadada no exercício conforme Anexo 10 (a)	Competência dez/2023 e 13/2023 arrecadadas em 2024 (b)	Contribuições de 2024 arrecadadas (c)	Competência dez/2024 e 13/2024 a arrecadar em 2025 (d)	Total das Contribuições arrecadas em 2024 (e=b+c-d)	Diferença (a-e) Créditos a receber 2025
Contribuição do Servidor Ativo Civil	28.078.172,51	2.023.733,50	26.054.439,01	4.706.284,80	23.371.887,71	4.706.284,80
Contribuição do Servidor Inativo Civil	1.713.626,24	0,00	1.713.626,24	0,00	1.713.626,24	0,00
Contribuição do Pensionista Civil	117.293,05	0,00	117.293,05	0,00	117.293,05	0,00
Contrib.Sent. Judicial do Serv.Ativo Civil	1.127,10	0,00	1.127,10	0,00	1.127,10	
subtotal	29.910.218,90	2.023.733,50	27.886.485,40	4.706.284,80	25.203.934,10	4.706.284,80
Contribuição Patr. Servidor Ativo Civil	27.768.520,89	3.200.889,38	24.567.631,51	840.668,49	26.927.852,40	840.668,49
Contrib.Patr.Serv. Ativo Civil – Multas Juros	106.291,95	0,00	106.291,95	0,00	106.291,95	0,00
Contrib.Patronal Parcelamentos (intra)	1.958.424,31	0,00	1.958.424,31	0,00	1.958.424,31	0,00
Contrib.Patronal Parcel.Multas Juros	78.050,81	0,00	78.050,81	0,00	78.050,81	0,00
subtotal	29.911.287,96	3.200.889,38	26.710.398,58	840.668,49	29.070.619,47	840.668,49
Aporte Cobertura Déficit Atuarial	31.829.650,29	2.564.828,68	29.264.821,61	0,00	31.829.650,29	0,00
Aporte Cober.Déficit Atuar. Juros e Multa	440.956,24	0,00	440.956,24	0,00	440.956,24	0,00
subtotal	32.270.606,53	2.564.828,68	29.705.777,85	0,00	32.270.606,53	0,00
Compen.Financ.Regimes RGPS/RPPS	1.553.956,23	185.503,80	1.368.452,43	195.517,00	1.358.439,23	195.517,00
Outras Restituições	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
subtotal	1.557.456,23	185.503,80	1.371.952,43	195.517,00	1.361.939,23	195.517,00
Remun.Recursos RPPS	30.864.770,07	0,00	30.864.770,07	0,00	30.864.770,07	0,00
Dividendos	63.674,25	0,00	63.674,25	0,00	63.674,25	0,00
subtotal	30.928.444,32	0,00	30.928.444,32	0,00	30.928.444,32	0,00
TOTAL	124.578.013,94	7.974.955,36	116.603.058,58	5.742.470,29	118.835.543,65	5.742.470,29



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

Recebimentos Extraorçamentários R\$ 26.243.295,75

Compreende:

Inscrição de Restos a Pagar R\$ 3.871.217,71:

- Não Processados, compreende as despesas orçamentárias empenhadas e não liquidadas R\$ 3.863.683,68:  
Recursos Vinc.ao RPPS – Fundo em Capitalização Plano Previdenciário R\$ 3.584.673,07;  
Recursos Vinc.ao RPPS – Taxa de Administração R\$ 279.010,61.
- Processados, compreende as despesas orçamentárias liquidadas e não pagas R\$ 7.534,03  
Recursos Vinc.ao RPPS – Fundo em Capitalização Plano Previdenciário R\$ 7.511,92;  
Recursos Vinc.ao RPPS – Taxa de Administração R\$ 22,11.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Depósitos restituíveis e valores vinculados foram devidamente retidos, recursos financeiros de caráter temporário, onde o Fundo de Previdência é mero depositário, oriundos da execução da folha de pagamento:

Ano 2023	movimento do período		Saldo para
Saldo Anterior	Inscrição	baixa	exercício seguinte
R\$	R\$	R\$	R\$
1.012.802,34	22.371.695,66	23.016.305,98	368.192,02

Outros recebimentos extraorçamentários – R\$ 382,38

Tarifas bancárias retidas por diversas instituições financeiras e não reconhecidas pela contábilidade, passíveis de restituições.

Saldo do Exercício Anterior R\$ 382.506.367,71

Representam, no final do exercício anterior, somatório das disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional R\$ 9.618.543,274 e dos investimentos e aplicações temporárias a curto prazo do RPPS (F) R\$ 372.887.824,44, anexo 14A - Balanço Patrimonial.





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Dispêndios

**Despesa Orçamentária R\$ 74.354.770,47**

Compreendem as despesas orçamentárias empenhadas correntes de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades, autorizada pelo Legislativo para ser realizada, conforme disciplina o art.58 da Lei 4.320/64.

- recursos para custeio da Previdência Social, R\$ 70.501.480,46;

empenhos liquidados pagos R\$ 66.909.295,47

empenhos liquidados a pagar R\$ 7.511,92

empenhos a pagar R\$ 3.584.673,07

- recursos para custeio da taxa de administração, R\$ 3.853.290,01

empenhos liquidados pagos R\$ 3.574.257,29

empenhos liquidados a pagar R\$ 22,11

empenhos a pagar R\$ 279.010,61

**Pagamentos Extraorçamentários R\$ 286.897.692,46**

São pagamentos que não submetem-se ao processo de execução orçamentária, mas afetam os saldos de exercícios anterior e seguintes, como restos a pagar, consignações e outros pagamentos extra orçamentários.

**Pagamentos de Restos a Pagar R\$ 223.436,72:**

- Não Processados, compreende as despesas orçamentárias empenhadas e não liquidadas R\$ 223.287,03:

Recursos Vinc.ao RPPS – Fundo em Capitalização Plano Previdenciário R\$ 31.235.18;

Recursos Vinc.ao RPPS – Taxa de Administração R\$ 192.051.85.

- Processados, compreende as despesas orçamentárias liquidadas e não pagas R\$ 149,69

Recursos Vinc.ao RPPS – Fundo em Capitalização Plano Previdenciário R\$ 126,69;

Recursos Vinc.ao RPPS – Taxa de Administração R\$ 23,00.

# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 7

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Outros Pagamentos extra orçamentários R\$ 234,34**

Crédito a receber decorrente de folha de pagamento, pagamento maior de consignação aposentado, para o sindicato dos servidores municipais de Corumbá, importância que será compensada no pagamento subsequente.

#### **Saldos para o Exercício Seguinte R\$ 9.618.543,27**

Representam, somatório das disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional R\$ 39.069.418,68 e dos investimentos e aplicações temporárias a curto prazo do RPPS (F) R\$ 396.663.510,98, anexo 14A - Balanço Patrimonial, que comporá o saldo financeiro para o exercício seguinte.





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
800 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAçãO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	122.868.336,76	53.081,19	122.815.255,57	109.516.574,87	4.610.392,03	104.906.182,84
802 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAçãO	1.762.758,37	0,00	1.762.758,37	1.201.140,13	0,00	1.201.140,13
TOTAL	124.631.095,13	53.081,19	124.578.013,94	110.717.715,00	4.610.392,03	106.107.322,97



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		506.404.944,13	460.662.076,96	PASSIVO CIRCULANTE		375.902,28	1.015.241,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.069.418,68	9.618.543,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.511,92	1.911,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.069.418,68	9.618.543,27	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	1.911,25
CONTA ÚNICA RPPS	F	104.698,47	2.200.539,78	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	F	0,00	1.911,25
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	F	251.774,87	110.133,69	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		7.511,92	0,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	38.712.945,34	7.307.869,80	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	7.511,92	0,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		14.323.278,45	7.977.537,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		198,34	154,44
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		14.320.843,88	7.974.955,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		198,34	154,44
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PREVIDENCIÁRIOS	P	195.517,00	185.503,80	FORNECEDORES NACIONAIS	F	198,34	154,44
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - RPPS	P	4.706.284,80	2.023.733,50	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		368.192,02	1.013.175,63
APORTES MENSAIS PREESTABELECIDOS PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	P	0,00	2.564.828,68	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	373,29
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - RPPS	P	840.668,49	3.200.889,38	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	0,00	373,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS - RPPS	P	3.151.715,35	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		368.192,02	1.012.802,34
OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	P	5.426.658,24	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	5.489,15	472.134,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,57	2.582,38	CONSIGNAÇÕES	F	362.702,87	540.667,57
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	F	2.200,00	2.200,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	F	234,57	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	0,00	382,38	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		452.999.167,96	443.065.106,65	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	716.985.825,03	724.352.740,77
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		456.147.232,71	450.742.674,57	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	639.126.336,06	604.190.667,55
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIARIO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	766.390,50	766.390,50	TOTAL PASSIVO		1.356.488.063,37	1.329.558.649,84
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	32.302.259,41	22.127.178,72	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	60.979.039,48	64.559.288,55	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	8.790.399,30	8.179.222,17	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-249.658.667,74	-299.335.091,13
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	283.676.155,28	264.836.219,27	RESULTADOS ACUMULADOS		-249.658.667,74	-299.335.091,13
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	10.149.267,01	12.419.525,23	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-249.658.667,74	-299.335.091,13
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIARIO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	0,00	28.743,75	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-6.603,52
				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-299.335.091,13	-159.120.495,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		49.676.423,39	-140.207.991,94
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-249.658.667,74	-299.335.091,13



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	3.433.037,08	3.162.757,97	<b>TOTAL</b>		<b>1.106.829.395,63</b>	<b>1.030.223.558,71</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	12.602.117,29	22.576.786,53				
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	4.421.482,51	512.754,61				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	37.648.528,04	49.860.351,37				
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	P	1.378.556,81	1.713.455,90				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS</b>		<b>-3.148.064,75</b>	<b>-7.677.567,92</b>				
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - FUNDO EM CAPITAL	P	-3.148.064,75	-7.662.975,76				
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS RPPS - ADMINISTRAÇÃO	P	0,00	-14.592,16				
<b>ESTOQUES</b>		<b>13.079,04</b>	<b>889,30</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>13.079,04</b>	<b>889,30</b>				
MATERIAL DE CONSUMO	P	8.730,90	745,39				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.073,80	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.274,34	143,91				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>600.424.451,50</b>	<b>569.561.481,75</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>598.619.789,53</b>	<b>567.792.723,51</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>598.619.789,53</b>	<b>567.792.723,51</b>				
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	582.909.059,87	558.132.881,99				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	15.710.729,66	9.659.841,52				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.804.661,97</b>	<b>1.768.758,24</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>331.622,34</b>	<b>240.806,92</b>				
VEÍCULOS	P	144.460,00	144.460,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	19.699,50	23.059,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	116.329,11	58.858,11				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	11.170,00	10.979,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	39.963,73	3.449,91				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.620.000,00</b>	<b>1.620.000,00</b>				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.169.996,56	1.169.996,56				
BENS DOMINICAIS	P	450.003,44	450.003,44				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-146.960,37</b>	<b>-92.048,68</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-84.239,52	-42.119,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-62.720,85	-49.928,92				





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		1.106.829.395,63	1.030.223.558,71				



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		435.735.364,23	382.508.950,09	PASSIVO FINANCEIRO (375.902,28)+RP não Proc.(3.917.553,62)		4.293.455,90	2.060.758,95
ATIVO PERMANENTE		671.094.031,40	647.714.608,62	PASSIVO PERMANENTE		1.356.112.161,09	1.328.543.408,32
				SALDO PATRIMONIAL		-253.576.221,36	-300.380.608,56

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		311.323,73	134.855,70
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		311.323,73	134.855,70
				TOTAL		311.323,73	134.855,70

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

Assim definido pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). Demonstando o total do ativo e passivo financeiro, ativo e passivo permanente e o saldo patrimonial.

Ativo Circulante

Compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até 12 meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e equivalente de caixa montante de R\$ 39.069.418,68, composto pelo somatório de caixa equivalente de caixa do exercício anterior R\$ 9.618.543,27 mais a geração líquida de caixa do período (anexo 18) R\$ 29.450.875,41. Disponibilidade financeira imediata para livre movimentação, disponíveis em banco conta movimento e aplicações de liquidez imediata, para atendimento imediato das operações do FUNPREV.

Créditos Previdenciários à Receber a Curto Prazo R\$ 14.320.843,88

Créditos a receber decorrentes das contribuições previdenciárias:

- Compensação Financeira entre Regimes RGPS/RPPS R\$ 195.517,00, fluxo bruto RPPS/RGPS, competências novembro/2024 R\$ 97.758,50 e dezembro/2023 R\$ 97.758,50;
- Contribuição Previdenciária consignada do Servidor da folha de pagamento do 13º R\$ 2.238.625,00 de dezembro de 2024 R\$ 2.467.659,80;
- Contribuições Previdenciárias a receber Servidor Patronal, da folha de pagamento do 13º R\$ 654.754,38 e dezembro 2024 R\$ 185.914,11;
- Créditos Previdenciários parcelados R\$ 3.151.715,35 – registro dos valores de créditos a receber patronais, devidamente atualizado ao valor presente:

Competência	Descrição	Termo Acordo de Parcelamento CADPREV	Valor R\$
set/out/2024	<sup>1</sup> diferença de prepasso da 8ª/2024 parcela	00010/2024	647,07
set/out/2024	12 parcelas	00010/2024	1.426.949,32
novembro/2023	12 parcelas	00104/2024	638.546,52
nov/13º/2024	12 parcelas	00655/2024	693.993,84
dezembro/2024	<sup>2</sup> 10 parcelas	00108/2025	391.578,60



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 7

### NOTA EXPLICATIVA

**Total** **3.151.715,35**

Obs.<sup>1</sup> Termo CADPREV 00010/2024 - saldo remanescente de R\$ 647,07 da 8ª/2024 parcela repasse 20/08/2024, por inconsistência foi gerado guia de pagamento menor para o Município (parcela devida R\$ 118.912,44 – parcela gerada R\$ 118.265,37), diferença a ser repassada no exercício seguinte.

<sup>2</sup> Termo CADPREV 00108/2025 - vencimento da 1ª parcela 20/03/2025.

- Outros Créditos Previdenciários – Aportes mensais Préestabelecidos para Cobertura do Déficit Atuarial parcelados R\$ 5.426.658,24

Competência	Descrição	Termo Acordo de Parcelamento CADPREV	Valor R\$
out/nov/2024	12 parcelas	00047/2024	2.764.424,88
set/out/nov/dez/2024	12 parcelas	00649/2024	2.662.233,36
<b>Total</b>			<b>5.426.658,24</b>

### Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo R\$ 2.434,57

- Créditos a Receber decorrentes de folha de Pagamento R\$ 2.200,00, pagamento de pensão judicial referente competência fevereiro/2021, creditada na conta da mãe de menor pensionista. A genitora responsável veio a óbito, e o Fundo está no aguardo da tramitação do inventário para que a instituição Banco do Brasil possa restituir o devido valor, através da conta-corrente 70000-2;

- Créditos a receber decorrente de folha de pagamento R\$ 234,57, pagamento maior de consignação aposentado, para o sindicato dos servidores municipais de Corumbá, importância que será compensada na pagamento subsequente.

### Investimentos e Aplicações temporárias de curto prazo – R\$ 452.999.167,96

A gestão de recursos do FUNPREV, visa a sustentabilidade de longo prazo dos recursos para cobertura das obrigações previdenciárias futuras, rentabilizando os recursos através de aplicações financeiras de Renda Fixa, e Renda Variável e Variável no Exterior. Montante dos Investimentos: Financeiro (F) R\$ 396.663.510,98 mais Patrimonial bruto (P) R\$ 59.483.721,73, deduzidos dos Ajuste de Perdas de Investimentos e aplicações temporárias (-) R\$ 3.148.064,75 refletiu o saldo líquido dos investimentos do RPPS de R\$ 452.999.167,96.

### Estoques

Registro do valor R\$ 13.079,04, geridos pelo sistema de almoxarifado da entidade e mensalmente integrado ao sistema contábil. Material de consumo R\$ 8.730,90, gêneros Alimentícios R\$ 2.073,80 e material de expediente R\$ 2.274,34.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

Ativo Não Circulante

Créditos a Longo Prazo

Valor para equacionamento do déficit Técnico Atuarial do RPPS – Fundo em Capitalização, o plano de custeio para equacionamento do déficit técnico atuarial do Fundo de Previdência Social dos Servidores Municipais de Corumbá – FUNPREV para o exercício 2024, foi o do Avaliação Atuarial data focal 31/12/2020 (pag.39-41) implementação 2025 R\$ 582.909.059,87, aprovado pelo Decreto nº 2.699 de 28 de dezembro de 2021, publicação edição nº 2.320 de 30/12/2021. Apesar de não atender as regras contidas na Portaria MTP Nº 1.467/2022 art. 54, que é clara na textualização de que o plano de custeio proposto na avaliação atuarial deverá ser com data focal em 31 de dezembro de cada exercício e implementado por meio de lei, o Cálculo Atuarial de 2020 foi o último aprovado(anexo Nr. XML 86 do balanço).

Créditos Previdenciários do RPPS R\$ 15.710.729,66

Créditos Parcelados Patronal R\$ 4.840.292,76 - RESUMO

Competência	Descrição	Termo de Acordo de Parcelamento CADPREV	Valor R\$
set/out/2024	-	00010/2024	0,00
novembro/2023	02 parcelas	00104/2024	106.424,50
nov/13º/2024	48 parcelas	00655/2024	2.775.975,52
dezembro/2024	50 parcelas	00108/2025	1.957.892,74
Total			4.840.292,76

Outros Créditos Parcelados Aporte R\$ 10.870.436,90 - RESUMO

Competência	Descrição	Termo de Acordo de Parcelamento CADPREV	Valor R\$
out/nov/2023	01 parcela	00047/2024	221.503,27
set/out/nov/dez/2024	48 parcelas	00649/2024	10.648.933,63
Total			10.870.436,90
Total Geral			15.710.729,66





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

1 - Acordo de Parcelamento nº 00010/2024 competências 09 e 10/2023 da Contribuição Patronal do Servidor Ativo R\$ 2.853.898,60 devedor Município de Corumbá. Lei autorizativa nº 2.919 de 22/12/2023, data da assinatura do termo 05/01/2024, deverá ser quitado em 24 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 118.912,44.Vencimento da 1ª parcela 20/01/2024.

Acordo de Parcelamento 00010/2024 Patronal do Servidor Ativo Comp. 2023	Valor Inicial Parcelamento	Arrecadado 2024 12 parcelas	Arrecadação para 2025 Curto Prazo	Saldo Longo Prazo
Setembro e outubro de 2023	2.853.898,60	1.426.302,21	1.427.596,39	0,00

2 - Acordo de Parcelamento nº 000104/2024 competência 11/2023 da Contribuição Patronal do Servidor Ativ o R\$ 1.277.093,12 devedor Município de Corumbá. Lei autorizativa nº 2.923 de 29/12/2023, data da assinatura do termo 20/02/2024, deverá ser quitado em 24 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 53.212,21.Vencimento da 1ª parcela 20/03/2024.

Acordo de Parcelamento 00104/2024 Patronal do Serv.Ativo Comp. 2023	Valor Inicial Parcelamento	Arrecadado 2024 10 parcelas	Arrecadação para 2025 Curto Prazo	Saldo Longo Prazo
Novembro de 2023	1.277.093,12	532.122,10	638.546,52	106.424,50

3 - Acordo de Parcelamento nº 00655/2024 competências 11e 13º/2024 da Contribuição Patronal do Servidor Ativ o R\$ 3.394.072,86 devedor Município de Corumbá. Lei autorizativa nº 2.967 de 20/12/2024, data da assinatura do termo 31/12/2024, deverá ser quitado em 60 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 57.832,82.Vencimento da 1ª parcela 20/01/2025.

Acordo de Parcelamento Patronal 00655/2024	Valor Principal	Atualização	Juros	Multas	Total
novembro/2024	1.791.062,17	0,00	0,00	35.821,24	1.826.883,41
13º/2024	1.603.010,69	0,00	8.015,05	32.060,21	1.643.085,95
Total	3.394.072,86	0,00	8.015,05	67.881,45	3.469.969,36
			Arrecadação para 2025 Curto Prazo	Saldo Longo Prazo	
			693.993,84	2.775.975,52	



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercicio de 2024

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

4 - Acordo de Parcelamento nº 00108/2025 competências 12/2024 da Contribuição Patronal do Servidor Ativ o R\$ 2.303.403,27 devedor Município de Corumbá. Lei autorizativa nº 2.967 de 20/12/2024, data da assinatura do termo 20/02/2025, deverá ser quitado em 60 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 39.157,86.Vencimento da 1ª parcela 20/03/2025.

Acordo de Parcelamento Patronal 00108/2025	Valor Principal	Atualização	Juros	Multas	Total
dezembro/2024	2.303.403,27	0,00	0,00	46.068,07	2.349.471,34
Crédito Patronal reconhecido a receber da folha de pagamento de dezembro de 2024 R\$ 2.302.771,46. Geração no CADPREV valor principal do parcelamento de R\$ 2.303.403,27. Foi Reconhecido crédito patronal a receber complementar em 31/12/2024 no valor da diferença de R\$ 631,81, conforme anuência da gestão do Fundo.				Arrecadação para 2025 Curto Prazo	Saldo Longo Prazo
				391.578,60	1.957.892,74

5 - Acordo de Parcelamento nº 00047/2024 competências 10 e 11/2023 Aporte Préestabelecido para o exercício 2023 R\$ 5.528.849,80, devedor Município de Corumbá. Lei autorizativa nº 2.919 de 22/12/2023, data da assinatura do termo 24/01/2024, deverá ser quitado em 24 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 230.368,74.Vencimento da 1ª parcela 20/02/2024.

Acordo de Parcelamento Aporte 00047/2024 Competências 2023	Valor inicial Parcelamento	Arrecadado 2024 11 parcelas	Arrecadação para 2025 Curto Prazo	Saldo Longo Prazo
Outubro e novembro/2024	5.528.849,80	2.542.921,65	2.764.424,88	221.503,27



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

6 - Acordo de Parcelamento nº 00649/2024/2024 competências 09, 10, 11 e 12/2024 Aporte Préestabelecido para o exercício 2024 R\$ 13.311.166,99, devedor Município de Corumbá. Lei autorizativa nº 2.967 de 20/12/2024, data da assinatura do termo 31/12/2024, deverá ser quitado em 60 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 221.852,78.Vencimento da 1ª parcela 20/01/2025.

Acordo de Parcelamento Aporte 00649/2024 Comp. 2023	Valor Principal	Atualização	Juros	Multas	Total
setembro/2024	3.262.820,53	30.996,80	32.938,17	65.256,41	3.392.011,91
outubro/2024	3.264.244,87	12.730,56	16.384,88	65.284,90	3.358.645,21
novembro/2024	3.263.207,09	0,00	0,00	65.264,14	3.328.471,23
dezembro/2024	3.153.208,43	0,00	15.766,04	63.064,17	3.232.038,64
<b>Total</b>	<b>12.943.480,92</b>	<b>43.727,36</b>	<b>65.089,09</b>	<b>258.869,62</b>	<b>13.311.166,99</b>
			Arrecadação para 2025 Curto Prazo		<b>Saldo Longo Prazo</b>
			<b>2.662.233,36</b>		<b>10.648.933,63</b>

Imobilizado R\$ 1.804.661,97

O ativo imobilizado é bem corpóreo mantido para uso na produção ou fornecimento de bens ou serviços, ou para fins administrativos, composto pelos bens móveis e imóveis. O Decreto nº 3.038 de 20/08/2023 publicado na edição DO nº 2.723, normatiza a gestão dos bens patrimoniais móveis e imóveis e infraestrutura do Poder Executivo de Corumbá/MS ( da Avaliação Inicial e da Redução ao Valor recuperável arts. 75 a 83 e da Depreciação arts.84 a 90). Os principais pontos a serem considerados na contabilização são o reconhecimento dos ativos, a determinação dos seus valores contábeis e os valores de depreciação e perdas por desvalorização a serem reconhecidas em relação aos bens. A partir daí deverá ser evidenciado pelo custo menos qualquer depreciação e redução ao valor recuperável acumuladas.

O método das quotas constantes é o adotado para o cálculo da depreciação, amortização e exaustão do fundo, reconhecida até que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual. E o registro da depreciação ocorre mensalmente.

Bens Móveis

Saldo Anterior Exercício 2023	Depreciação de bens móveis exercício anterior (-)	Aquisições de bens por doação (+)	Transf. Concedidas de bens móveis (-)	Depreciação de bens móveis (-)	Imobilizado
240.806,92	49.928,92	101.147,82	2.695,80	20.428,53	268.901,49



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 12

### NOTA EXPLICATIVA

#### Bens Imóveis

Saldo Anterior Exercício 2023	Depreciação de bens imóveis exercício anterior (-)	Depreciação de bens imóveis (-)	Imobilizado
1.620.000,00	42.119,76	42.119,76	1.535.760,48

#### Passivo Circulante R\$ 375.902,28

Corresponde aos valores exigíveis até o final do exercício seguinte, valores de terceiros ou retenção em nome deles.

- Benefícios Previdenciários a Pagar R\$ 7.511,92
  - empenho 50 de 08/07/2024 folha de pagamento dos pensionistas R\$ 3.725,96
  - empenho 95 de 27/09/2024 folha de pagamento de aposentados por idade/ATS 30,00;
  - empenho 96 de 27/09/2024 folha de pagamento de aposentados por idade/ATS 3.755,96.
- Fornecedores Nacionais R\$ 198,34
  - empenho 41 de 09/04/2021 Banco do Brasil tarifas R\$ 176,23;
  - empenho 02 de 02/01/2024 oi S/A serviços telefônicos para atender FUNPREV R\$ 22,11.
- Valores Restituíveis R\$ 368.192,02
  - empréstimos e financiamentos de aposentados e pensionistas R\$ 360.049,57;
  - Indenização e restituições de pensionistas R\$ 2.653,30 ;
  - IRRF servidores ativos R\$ 4.610,19;
  - Fornecedores R\$ 878,66.

#### Passivo Não – Circulante

Conjunto de obrigações e dívidas de uma entidade que devem ser pagas dentro de um prazo superior a um ano, parte dos elementos que compõem o balanço patrimonial, em conjunto com os grupos de ativos e o patrimônio líquido.

#### Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo R\$ 1.328.543.408,32

Data focal 31/12/2023, Avaliação Atuarial do Fundo de Previdência Social dos Servidores Municipais de Corumbá MS, atuário credenciado pela MIBA nº 935 Richard M.Dutzmann, elaborada em 18/09/2024. Não atende o art. 54 da Potaria MTP nº 1.467/2022, em se tratando de avaliação com data focal



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 13

### NOTA EXPLICATIVA

em 31 de dezembro do exercício e nem de implementação através de lei. Tem por objetivo demonstrar a situação financeira e atuarial do plano de benefícios previdenciários e estabelecer as bases necessárias para a obtenção do equilíbrio financeiro e atuarial do plano.

Para lançamento da Provisão matemática o Atuário responsável pelo cálculo atuarial 2023, em 13/02/2025 teve que fazer alteração do anexo 3-Provisões Matemáticas página 88. Pois o referido cálculo ainda contemplava a conta redutora 2.2.7.2.1.05.98, que a já havia sido excluída em anos anteriores doPCASP.

**Obs.: Não foi Concluído o Cálculo Atuarial data focal 2024.**

#### **Patrimônio Líquido**

O Patrimônio líquido do Fundo de Previdência Social foi de resultado deficitário em R\$ - 249.658.667,74, diferença entre os valores dos ativos R\$ 1.106.829.395,63 e dos passivos de 1.356.488.063,37. Suerávit ou déficit do exercício apresentou saldo superávitaro no valor de R\$ 49.676.423,39, diferença apurada entre receitas e despesas do exercício conforme disposto no anexo 15.

#### **Atos Potenciais Passivos R\$ 311.323,73**

Obrigações Contratuais – saldos contratuais a serem executados no exercício subsequente, com: de seguros Caixa Econômica Federal R\$ 2.828,50 serviços financeiros e de folha de pagamento dos servidores ativos, inativos e pensionistas.; de serviços Banco do Brasil R\$ 192.695,23 despesas de tarifas bancárias das movimentações financeiras; Empresa de tecnologia da informação da Previdência R\$ 70.800,00; Escritório Técnico Atuarial R\$ 45.000,00 serviços especializados para elaboração de cálculo e estudos atuariais.





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		435.735.364,23	382.508.950,09	PASSIVO CIRCULANTE		375.902,28	1.015.241,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.069.418,68	9.618.543,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.511,92	1.911,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.069.418,68	9.618.543,27	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		7.511,92	0,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE		251.774,87	110.133,69	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		7.511,92	0,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS - FUNDO EM		38.712.945,34	7.307.869,80	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	1.911,25
CONTA ÚNICA RPPS		104.698,47	2.200.539,78	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	1.911,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,57	2.582,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		198,34	154,44
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.434,57	2.582,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		198,34	154,44
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		2.200,00	2.200,00	FORNECEDORES NACIONAIS		198,34	154,44
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		234,57	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		368.192,02	1.013.175,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	382,38	VALORES RESTITUÍVEIS		368.192,02	1.012.802,34
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		396.663.510,98	372.887.824,44	CONSIGNAÇÕES		362.702,87	540.667,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO		396.663.510,98	372.887.824,44	CONSIGNAÇÕES		5.489,15	472.134,77
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		10.149.267,01	12.419.525,23	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	373,29
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPT		283.676.155,28	264.836.219,27	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	373,29
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM		60.979.039,48	64.559.288,55	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.917.553,62	1.045.517,43
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR -		8.790.399,30	8.179.222,17	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.917.553,62	1.045.517,43
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS -		32.302.259,41	22.127.178,72	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		53.869,94	85.885,93
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS - FUNDOS		766.390,50	766.390,50	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		53.869,94	85.885,93
TOTAL		435.735.364,23	382.508.950,09	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.863.683,68	959.631,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.863.683,68	959.631,50
				TOTAL		4.293.455,90	2.060.758,95



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

### NOTA EXPLICATIVA

#### ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

#### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

##### Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

A diferença dos Investimentos e Aplicações Temporárias entre o exercício anterior R\$ 372.887.824,44 e exercício atual e R\$ 396.663.510,98 apresentou resultado favorável de R\$ 23.775.686,54, relativos as movimentações das rentabilidades financeiras realizadas por resgates e de novas adesões, estratégia previamente definida na Política de Investimento e análise de cenário econômico.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

D) QUADRO DO SUPERAVID / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		149.914.407,83	366.117.840,72
800	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		149.440.762,72	365.452.828,60
0000	Sem código de acompanhamento			-58.564,68
1111	Benefícios previdenciários - Poder Executivo – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		149.440.762,72	365.511.393,28
802	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		471.210,54	665.012,12
0000	Sem código de acompanhamento		471.210,54	665.012,12
869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.434,57	0,00
0000	Sem código de acompanhamento		2.434,57	0,00
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		281.527.500,50	14.330.350,42
800	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		271.831.606,73	3.300.000,00
0000	Sem código de acompanhamento		800.000,00	3.300.000,00
1111	Benefícios previdenciários - Poder Executivo – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		271.031.606,73	0,00
802	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		9.695.893,77	11.030.350,42
0000	Sem código de acompanhamento		9.695.893,77	11.030.350,42
TOTAL			431.441.908,33	380.448.191,14



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2

DIOCORUMBÁ

#### NOTA EXPLICATIVA

#### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Disponibilidades por Destinação de Recursos - Superávit financeiro apurado por fontes de recursos:

800 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PREVIDÊNCIA SOCIAL	
<b>(+) ATIVO FINANCEIRO DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO</b>	<b>425.229.691,88</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa (Conta Movimento+Aplic.Liq.Imediata)	38.713.013,34
Investimentos e aplicações temporárias de CP- 14A	386.514.243,97
Crédito a receber decorrente de folha de pagamento (pensão judicial	2.200,00
Crédito a receber decorrente de folha de pagamento (compens.pagto maior)	234,57
<b>(-) PASSIVO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO</b>	<b>3.954.887,86</b>
Retenções (extra) – empréstimos e financiamentos – Aposentados	324.965,01
Retenções (extra) – empréstimos e financiamentos – Aposentados Câmara	11.303,40
Retenções (extra) – empréstimos e financiamentos - Pensionistas	23.781,16
Ressarcimentos e Restituições – Aposentados	2.653,30
Restos não processados a liquidar – inscrição	3.584.673,07
Restos processados (Benef. Previden.aposentados e pensionistas) – inscrição	7.511,92
<b>(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2024.</b>	<b>421.274.804,02</b>
802 – RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	
<b>(+) ATIVO FINANCEIRO DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO</b>	<b>10.505.672,35</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa (Conta Movimento+Aplic.Liq.Imediata)	356.405,34
Investimentos e aplicações temporárias a CP- 14A	10.149.267,01
<b>(-) PASSIVO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO</b>	<b>338.568,04</b>
Imposto sobre a Renda retido na fonte Servidor Ativo	4.610,19
Imposto sobre a Renda retido na fonte – Fornecedor	878,96
Restos não processados a liquidar fornecedores	53.869,94
Restos não processados a liquidar – inscrição	279.010,61
Restos liquidados no exercício (B.do Brasil manut.folha de pagto tarifas)	176,23
Fornecedores Nac. – (B.Brasil tarifas 176,23 + Oi S/A serv. telef. 22,11)	198,34
<b>(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2023.</b>	<b>10.167.104,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>431.441.908,33</b>



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		2.279.411,92	1.158.397,11
IMPOSTOS		0,00	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		2.249.553,77	1.143.797,11
CONTRIBUIÇÕES		63.698.546,33	54.789.134,08	BENEFÍCIOS A PESSOAL		28.950,26	14.600,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		63.698.546,33	54.789.134,08	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		907,89	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		2.953.461,54	1.805.049,37	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		66.946.477,78	58.051.610,04
JUROS E ENCARGOS DE MORA		910.415,14	272.112,77	APOSENTADORIAS E REFORMAS		59.159.164,53	50.745.926,55
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		204.534,50	75.036,35	PENSÕES		7.787.313,25	7.290.470,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.838.511,90	1.457.900,25	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	15.213,49
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		26.823.047,78	27.201.191,70	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		300.930,68	295.382,34
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		26.721.899,96	27.201.191,70	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		15.012,35	8.645,37
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		101.147,82	0,00	SERVIÇOS		223.370,04	231.902,84
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		43.978.704,70	78.649.199,73	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		62.548,29	54.834,13
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		43.976.415,21	78.649.199,73	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		15.226,64	22.797,91
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		2.289,49	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.420,24	3.471,91
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		12.806,40	19.326,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		39.350.802,48	564.842.265,69	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		28.792.057,83	19.661.067,74
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		63.674,25	59.349,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		28.791.782,27	19.661.067,74
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		39.287.128,23	564.782.916,69	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		275,56	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		176.804.562,83	727.286.840,57	TRIBUTÁRIAS		1.224.624,92	1.132.305,32
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	140.207.991,94	CONTRIBUIÇÕES		1.224.624,92	1.132.305,32
TOTAL		176.804.562,83	867.494.832,51	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		27.569.409,67	787.173.272,05
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		27.568.752,77	787.171.505,17
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		656,90	1.766,88
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		127.128.139,44	867.494.832,51
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		49.676.423,39	0,00
				TOTAL		176.804.562,83	867.494.832,51





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

Exercício de 2024

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	141.916,95
INVESTIMENTOS		0,00	141.916,95

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO 15 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

O Demonstrativo indica o resultado líquido do período obtido da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, e o valor apurado é refletido no patrimônio líquido do Balanço Patrimonial do exercício da entidade, como superávit ou déficit do exercício. Em 2024 o Resultado Patrimonial foi de Superávit R\$ 49.676.423,39.

I – Variações Patrimoniais Aumentativas

Contribuições R\$ 63.698.546,33

Variação Patrimonial Aumentativas (VPA) reconhecimento pelo regime de competência das ontribuições consignadas de ativos, inativos, pensionistas, sentenças judiciais e da contribuição patronal do servidor ativo e patronal parcelamentos:

VPA Contribuições Sociais	VPA 2024 Anexo 15	VPA - de créditos arrecadados no exercício 2024 (a)	VPA - de créditos a receber exercício 2025 (b)	VPA - de créditos parcelados a receber no Longo Prazo (c)	VPA 2024 (d = a+b+c)
Contribuição do Servidor Ativo Civil	30.760.723,81	26.054.439,01	4.706.284,80	0,00	30.760.723,81
Contribuição do Servidor Inativo Civil	1.713.626,24	1.713.626,24	0,00	0,00	1.713.626,24
Contribuição do Pensionista Civil	117.293,05	117.293,05	0,00	0,00	117.293,05
Contribuição do Servidor Sentenças Judiciais	1.127,10	1.127,10	0,00	0,00	1.127,10
Contribuição Patronal do Serv. Ativo Civil	31.105.776,13	24.567.631,51	840.668,49	5.697.476,13	31.105.776,13
TOTAL	63.698.546,33	52.454.116,91	5.546.953,29	5.697.476,13	63.698.546,33



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras R\$ 2.953.461,54

a) Juros e encargos de mora - R\$ 910.415,14, a correção dos valores a serem parcelados são lançados na VPA de patronal por competência e aporte mensal:

Descrição	Valor R\$
Contribuição Patronal por competência	222.609,13
Contr.Patronal Parcelada	44.188,43
Aporte Mensal	581.513,03
<u>Aportes Parcelados</u>	<u>62.104,55</u>
Total	R\$ 910.415,14

b) Variações Monetárias Cambiais patronal e dos aportes, dos créditos parcelados e por competência R\$ 204.534,50;

c) Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras R\$ 1.838.511,90;

d) Valorizações mensais das aplicações de liquidez imediata dos recursos financeiros R\$ 1.838.511,90: da Previdência Social R\$ 1.808.477,11 e da Taxa de Administração R\$ 30.034,74.

Transferências e Delegações Recebidas R\$ 26.823.047,78

a) transferências intragovernamentais R\$26.721.899,96: do montante de R\$ 39.665.380,88 aporte préestabelecido e abertura do déficit atuarial no exercício 2024, foram reconhecidas as variações patrimoniais das arrecadações das competências de janeiro a agosto de e R\$ 12.943.480,92 foram parcelados;

b) outras transferências delegações recebidas R\$ 101.147,82: incorporações de bens móveis ao patrimônio do FUNPREV, doações de terceiros.

Valorizações e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos R\$ 43.978.704,70

a) Ganhos mensais auferidos em decorrência das aplicações do RPPS R\$ 43.976.415,21: distribuídas em diversas instituições financeiras e modalidades de investimentos de renda fixa, variável, fundo de investimento imobiliário renda variável exterior, recursos da previdência e da taxa de administração;

b) Ganhos com desincorporação de passivo R\$ 2.289,49, restos processados anulados no exercício:

Descrição	Valor do Resto R\$
2022 empenho 83 INSS compensação RGPS/RPPS	119,61
2023 empenho 85 Outros serviços assistenciais do servidor	1.911,25
2023 empenho 07 Energisa distribuidora	131,44
2023 empenho 09 Aposentadorias	0,20
<u>2023 empenho 36 INSS compensação RGPS/RPPS</u>	<u>126,99</u>
Total	2.289,49



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 5

### NOTA EXPLICATIVA

#### Outras Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ 39.350.802,48

- Resultado Positivo de participações R\$ 63.674,25 - proventos pagamentos rendimentos de dividendos.

#### - Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ 39.287.128,23

##### a) Compensação Financeira entre Regimes RPP/RGPS R\$ 1.563.969,43;

VPA- Compensação Financeira entre Regimes RPPS/RGPS	VPA 2024 Anexo 15	VPA - de créditos arrecadados no exercício 2024 (a)	VPA - de créditos a receber exercício 2025 (b)	VPA 2024 (c = a+b)
	1.563.969,43	1.368.452,43	195.517,00	<b>1.563.969,43</b>
Créditos de R\$ 195.517,00 a receber no exercício seguinte, dos fluxos brutos de nov/2024 R\$ 97.758,50 e dez/2024 R\$ 97.758,50				

b) VPA do Valor Atual dos Aportes mensais Préestabelecidos para cobertura do déficit Atuarial R\$ 24.776.177,88, reconhecimento de complementação no exercício da VPA do equacionamento do déficit técnico atuarialdo RPPS , Avaliação data focal 2020 decreto nº 2.699 de 28 de dezembro de 2021, publicado na edição DO 2.320 de 30/12/2021;

c) Créditos a Receber parcelados em 2025, de Aportes não repassados no exercício competências:

Descrição das Competências	Valor dos Aportes R\$
Setembro	3.262.820,53
Outubro	3.264.244,87
Novembro	3.263.207,09
<u>Dezembro</u>	<u>3.153.208,43</u>
Total	12.943.480,92

d) VPA decorrente de restituição R\$ 3.500,00, da aposentada por invalidez Eliana Souza da Silva, conforme acordo com o Fundo de Previdência.

#### II – Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos R\$ 2.279.411,92



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 6



Exercício de 2024

NOTA EXPLICATIVA

a) Remuneração a Pessoal R\$ 2.249.553,77

Descrição	Valor R\$
Vencimentos e Salários	1.212.477,34
Incorporações	270.401,38
Abono Permanência	19.376,44
Incentivo a qualificação	62.370,78
Gratificação de tempo de serviço	178.828,91
13º Salário	164.359,20
Férias – Abono constitucional	69.700,40
Outros Venc.e vantagens fixas – Pessoal RPPS	272.039,32
Total	R\$ 2.249.553,77

b) Benefícios o a pessoal R\$ 28.950,26 - auxílio alimentação dos servidores do Funprev.

c) Pessoal e encargos R\$ 907,89 – INSS Compensação financeira RGPS/RPPS.

**Benefícios Previdenciários e Assistenciais R\$ 66.946.477,78**

a) Aposentadorias e Reformas R\$ 59.159.164,53:

Descrição	Valor R\$
Aposentadorias por tempo de contribuição	19.355.635,88
Aposentadorias compulsórias	220.712,94
Aposentaadoria por invalidez	1.774.411,56
Aposentadorias professor	33.646.292,16
Outras aposentadorias estim.aposentados e 13º	4.162.011,99
Total	59.159.164,53

b) Pensões R\$ 7.787.313,25 – proventos e pensões, folha de pagamento dos pensionistas estimativa e 13º.

**Usos de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo - R\$ 300.930,68**

a) Uso de material de consumo R\$ 15.012,35:

Descrição	Valor R\$
Combustíveis e lubrificantes automotivos	8.954,46
Gás e outros materiais engarrafados	271,00
Gêneros de alimentação	1.987,40
Material de expediente	3.503,28
material de limpeza de produtos de higienização	193,60
Outros materiais de consumo	102,61

## FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

### ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 7

#### NOTA EXPLICATIVA

Total 15.012,35

#### b) Serviços R\$ 223.370,04

Descrição	Valor R\$
Diárias pessoal Civil – servidores e conselheiros	33.340,00
Estagiários	8.106,91
Manutenção e conservação – condicionadores de ar	876,67
Serviços água esgoto, telefone, energia, gás e outros	25.160,51
Serviços relacionados a tecnologia da informação	100.991,49
Seguros em geral – de veículos do FUNPREV	658,77
Seleção e treinamento – inscr.seminários congressos	26.077,00
Serviços bancários	3.173,31
Serv.técnicos prof. – calculos,estudos atuarial, software	16.200,00
Passagens e despesas com locomoção	749,95
Outros serviços de terceiros – Serviços telefônicos	8.035,43
<b>Total</b>	<b>223.370,04</b>

#### c) Depreciação, Amortização e Exaustão R\$ 62.548,29

- depreciação acumulada de bens móveis R\$ 20.428,53;
- depreciação acumulada de bens imóveis R\$ 42.119,76.

#### Transferências e Delegações Concedidas R\$ 15.226,64

- a) Transferências intragovernamentais R\$ 2.420,24 – baixa de bens inservíveis;
- b) transferências a instituições privadas R\$ 12.806,40;
  - renovação de filiação com Associação dos Institutos Nacional de Entidades de Previdência dos Estados e Municípios – ANEPREM/2024 R\$ 1.260,00;
  - renovação com a Associação dos Institutos Municipais de Previdência de Mato Grosso do Sul – ADIMP R\$ 11.546,40.

#### Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos R\$ 28.792.057,83

- a) Desvalorizações mensais, das aplicações do RPPS R\$ 28.791.782,27, de investimentos de renda fixa, variável, fundo de investimento imobiliário renda variável exterior dos recursos da previdência e da taxa de administração;
- b) Perdas involuntária – baixa de bens móveis R\$ 275,56.





## FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

### ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 8

#### NOTA EXPLICATIVA

#### **Tributárias R\$ 1.224.624,92**

Contribuições para o PIS/PASEP – 1% sobre a receita arrecadada.

#### **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ 27.569.409,67**

a) VPD de constituição de provisões R\$ 27.568.752,77 – ajuste contábil pela atualização da provisão matemática previdenciária a longo prazo.

Fonte: Cálculo Atuarial data focal 2023 anexo 3 – Provisões Matemáticas a contabilizar página 88. Foi modificado em 13/02/2025 pelo Atuário responsável Richard Dutzmann MIBA 935, pela necessidade de adequação, pois contempava ainda, a conta redutora 2.2.7.2.1.05.98 excluída do PCASP em exercícios anteriores. Não foi concluído o cálculo data focal 2024.

b) Diversas variações patrimoniais diminutivas R\$ 656,90 – INSS compensação financeira entre regimes RGPS/RPPS.

#### **Resultado Patrimonial**

A apuração de resultado no exercício, pela diferença entre variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apresentou resultado patrimonial superavitário no valor de R\$ 49.676.423,39.





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA  
PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

**ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA**

Não houve movimentação ou registro contábil da dívida Fundada no exercício de 2024.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

DIOCORUMBÁ

Exercício de 2024

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	23,00	0,00	23,00	176,23	0,00	176,23
EXERCÍCIO 2022	119,61	0,00	119,61	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	2.296,57	0,00	2.296,57	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	0,00	7.534,03	0,00	0,00	0,00	7.534,03
Sub-total	2.439,18	7.534,03	2.439,18	176,23	0,00	7.710,26
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	14.596,94	0,00	2.997,08	0,00	176,23	11.423,63
EXERCÍCIO 2022	71.288,99	0,00	59.288,99	0,00	0,00	12.000,00
EXERCÍCIO 2023	959.631,50	0,00	929.185,19	0,00	0,00	30.446,31
EXERCÍCIO 2024	0,00	3.863.683,68	0,00	0,00	0,00	3.863.683,68
Sub-total	1.045.517,43	3.863.683,68	991.471,26	0,00	176,23	3.917.553,62
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	3.153,30	3.000,00	3.500,00	0,00	0,00	2.653,30
PENSAO ALIMENTICIA	18,00	305.828,67	305.846,67	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	1.590,79	2.056.893,69	2.058.484,48	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	133.854,39	133.854,39	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	206.979,44	206.979,44	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	535.905,48	10.550.121,19	10.725.977,10	0,00	0,00	360.049,57
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	2.083.901,09	2.083.901,09	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	472.134,77	7.031.091,23	7.497.736,85	0,00	0,00	5.489,15
ISS	0,00	25,96	25,96	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.012.802,34	22.371.695,66	23.016.305,98	0,00	0,00	368.192,02
TOTAL	2.060.758,95	26.242.913,37	24.010.216,42	176,23	176,23	4.293.455,90

\*  
\*



**FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ**  
**DESMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**PERÍODO**

Exercício de 2024

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

**ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

**Restos a Pagar Processados R\$ 2.439,18**

a) anulados R\$ 2.289,49

Ano	Fonte	Valor	Descrição	Nota
2022	800	119,61	Banco do Brasil gerenc.folha pagto.	Proc.012647/22, emp 83 04/05/2022 CI 449/2024 edição DO 3.015 13/11/2024 resolução 057/2024;
2023	800	126,99	Compensação previd.RGPS/RPPS	Proc. nº 6897/2023 empenho 36/2023 edição DO 3.019 de 21/11/2024 resolução 58/2024;
		0,20	Aposentadorias tempo contribuição	Proc. nº 2171/2024 resolução FUNPREV 060/2024 DO 3.019 DE 21/11/2024;
2023	802	131,44	Serviços de Energia Elétrica	Proc.406/2023 empenho 07/2023 edição DO 3.014 12/11/2024, resolução FUNPREV 055/2024;
		1.911,25	Outros benefíciosrevid.assistenciais	Proc.22.825/2023 Empenho 85/2023 edição DO nº 2.966 de 03/09/2024 resolução 014/2024.

Total 2.289,49

b) Pagos R\$ 149,69:

Ano	Fonte	Valor	Descrição
2021	802	23,00	Banco do Brasil gerenciamento e administração da folha pagto
2023	800	126,69	INSS compensação previdenciária RGPS/RPPS;
Total		149,69	

c) Inscrição de restos liquidados no exercício R\$ 7.534,03: sendo 7.511,92 fonte 800 - R\$ 3.785,96 Aposentadorias do RPPS e R\$ 3.725,96; e R\$ 22,11 fonte 802 – Serviços telefonicos para atender o FUNPREV.

**Restos a Pagar Não Processados R\$ 3.863.683,68**

2021 – R\$ 14.596,94: fonte 800 - Banco do Brasil gerenciamento de folha de pagamento liquidado no exercício R\$ 3.173,31 pago R\$ 2.997,08, a pagar R\$ 176,23;

2022 – R\$ 71.288,99: fonte 800 INSS R\$ 58.445,07 - anulados R\$ 58.445,07;

fonte 802: Aquisição passagens Rodoviárias R\$ 843,92 liquidado e pago no exercício R\$ 749,95, anulado R\$ 93,97; empresa de tecnologia operacionalização da compensação financeira entre o RGPS/RPPS R\$ 12.000,00;

2023 – R\$ 959.631,50: fonte 800 R\$ 154.841,67, liquidado e pago no exercício

R\$ 31.235,18, anulado R\$ 123.606,69;

fonte 802 R\$ 804.789,83 liquidado e pago no exercício R\$ 188.304,82, anulado R\$ 586.038,70, a pagar R\$ 30.446,31.





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		357.980.897,38	339.702.048,76
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		124.578.013,94	106.107.322,97
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		59.821.506,86	47.866.538,09
Receita Patrimonial		63.674,25	59.349,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		33.828.062,76	27.316.074,29
Remuneração das Disponibilidades		30.864.770,07	30.865.361,59
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		233.402.883,44	233.594.725,79
Ingressos Extraorçamentários		22.372.078,04	19.842.253,76
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		211.030.805,40	213.752.472,03
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		328.530.021,97	347.441.825,57
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	70.694.183,08	60.579.483,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	12.806,40	19.326,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		257.823.032,49	286.843.016,42
Desembolsos Extra-Orçamentários		23.016.540,55	19.802.193,58
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
Transferência de Aplicação RPPS		234.806.491,94	267.040.822,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		29.450.875,41	-7.739.776,81

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		0,00	162.169,92
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	162.169,92
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)		0,00	-162.169,92

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



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		9.618.543,27	17.520.490,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		29.450.875,41	-7.901.946,73
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		39.069.418,68	9.618.543,27

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		12.806,40	19.326,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		12.806,40	19.326,00
Total das Transferências Concedidas		12.806,40	19.326,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		70.694.183,08	60.579.483,15
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		70.694.183,08	60.579.483,15



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

As informações deste anexo, possibilita avaliar a origem e aplicação dos recursos da entidade, das entradas e saídas de caixa classificadas em fluxo operacional, de investimento e de financiamento, versando pela transparência da gestão pública. A elaboração é feita filtrando informações das contas da classe 6, de naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções e também de outras contas de movimentação extra orçamentária que possa vir a transitar pela conta caixa e equivalentes de caixa.

Na apuração de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais ingressos e transferências demonstraram que as receitas foram superavitárias em relação as despesa, desembolsos. A apuração da geração líquida de caixa e quivalentes de caixa do exercício de R\$ 29.450.875,41, obtida pela diferença entre ingressos R\$ 357.980.897,38 e desembolsos R\$ 328.530.021,97:

<b>INGRESSOS</b>	<b>357.980.897,38</b>
Receita líquida arrecadada no exercício ( correntes R\$ 93.649.569,62 + Patrimonial líquida R\$ 30.928.444,32)	124.578.013,94
Resgates dos investimentos do RPPS – movimentações	211.030.805,40
Consignações retidas (R\$ 22.371.695,66 +créditos tarifas 382,38)	22.372.078,04
<b>DESEMBOLSOS (incluidos pagtos de RP)</b>	<b>328.530.021,97</b>
Pessoal demais despesas (pagas R\$ 70.470.746,36 + restos não processados R\$ 223.287,03 +restos processados R\$ 149,69	70.694.183,08
Consignações pagas (R\$ 23.016.305,98+ créditos folha pagto 234,57)	23.016.540,55
Aplicações dos investimentos do RPPS – movimentações	234.806.491,94
Transferências concedidas(associação de previdência)	12.806,40
<b>(=) Fluxo de Caixa Líquido das atividades Operacionais (I)</b>	<b>29.450.875,41</b>
<b>Apuração da geração líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>29.450.875,41</b>

Pela tabela abaixo observa-se que ingressaram (saldo de caixa e equivalentes exercício anterior, arrecadação líquidas das derivadas, e depósitos restituíveis), R\$ 156.568.635,25, foram pagas despesas de R\$ 93.723.530,03, e foram investidos R\$ 23.775.686,54 em fundos de aplicações já existentes e novas relações. O saldo apurado de caixa e equivalente de caixa final R\$ 39.069.418,68, passou como saldo para o exercício seguinte conforme anexo 14 balanço patrimonial e 13 balanço financeiro:





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 4

ISOLADO:7 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE SERV. MUN. DE CORUMBÁ

Ingressos	156.568.635,25
Saldo Caixa e equivalente de caixa final exercício anterior	9.618.543,27
Ingressos da arrecadação líquida da receita R\$ 124.578.013,94+ depósitos restituíveis de R\$ 22.372.078,04	146.950.091,98
Desembolsos	117.499.216,57
Pessoal demais despesas R\$ 70.470.746,36 + restos R\$ 223.436,72 + transf. concedidas R\$ 12.806,40+ dep.restituíveis R\$ 23.016.540,55)	93.723.530,03
Valores aplicados e abertura de novos fundos de investimentos (Aplicações R\$ 234.806.491,94 – Resgates de R\$ 211.030.805,40)	23.775.686,54
	0,00
(=) Caixa e Equivalente de Caixa Final	39.069.418,68

# SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1 de 5

### ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	81.000,00	81.000,00	10.745,46	-70.254,54
RECEITA PATRIMONIAL	81.000,00	81.000,00	10.745,46	-70.254,54
Valores Mobiliários	81.000,00	81.000,00	10.745,46	-70.254,54
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
Alienação de Bens Móveis	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Alienação de Bens Imóveis	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	84.000,00	84.000,00	10.745,46	-73.254,54
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)	84.000,00	84.000,00	10.745,46	-73.254,54
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	57.062.504,87	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	84.000,00	84.000,00	57.073.250,33	-73.254,54
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	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



## DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2 de 5

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)	58.444.500,00	56.929.687,72	56.857.935,17	56.488.069,65	55.924.418,85	71.752,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.487.500,00	14.611.377,11	14.563.801,61	14.563.801,61	14.548.788,65	47.575,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42.957.000,00	42.318.310,61	42.294.133,56	41.924.268,04	41.375.630,20	24.177,05
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	3.559.500,00	219.315,16	215.315,16	215.315,16	215.315,16	4.000,00
INVESTIMENTOS	3.559.500,00	219.315,16	215.315,16	215.315,16	215.315,16	4.000,00
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(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	62.004.000,00	57.149.002,88	57.073.250,33	56.703.384,81	56.139.734,01	75.752,55
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)	62.004.000,00	57.149.002,88	57.073.250,33	56.703.384,81	56.139.734,01	75.752,55
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	62.004.000,00	57.149.002,88	57.073.250,33	56.703.384,81	56.139.734,01	75.752,55
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### QUADRO DA 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)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 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)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	495.425,25	495.425,25	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	140.436,12	140.436,12	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	354.989,13	354.989,13	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	81.639,83	81.639,83	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	81.639,83	81.639,83	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	0,00	577.065,08	577.065,08	0,00	0,00



**SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Exercício de 2024

Pág.: 3 de 5

**NOTA EXPLICATIVA**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**Exercício 2024**

**SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO**

A Secretaria Municipal de Gestão e Planejamento, com inscrição CNPJ nº 43.560.300/0001-38, está localizada na Av Gabriel Vandoni de Barros, nº 01 – Bairro: Dom Bosco, Corumbá/MS.

A Secretaria é um órgão público que faz parte da Administração Direta Municipal, instituído pela Lei:

Número	De
LC 277/2021	Dispõe sobre a alteração da Lei Com dada pela Lei Complementar 272/2021,
LC 282/2021	Altera a Lei Complementar nº 269/2020

Fonte: Lei Complementar nº 277 de 30 de junho de 2021 e Lei Complementa

De acordo com a Lei a A Secretaria Municipal de Gestão e Planejamento compete, abaixo algumas das atribuições:

I- a organização, a coordenação e a supervisão da operação do sistema de perícia médica do Município e a administração do plano de assistência à saúde e de atendimento social dos servidores municipais;

II - a elaboração e a administração de planos de cargos e carreiras, para prover a necessidade pessoal e da criação ou extinção de cargos públicos, o controle do quadro de lotação e a proposição das políticas de fixação, atualização e manutenção de sistemas remuneratórios do Poder Executivo;

III - o gerenciamento e a manutenção do sistema informatizado de gestão de recursos humanos do Poder Executivo;

IV — o planejamento, a coordenação e a execução das atividades de recrutamento, seleção e admissão de pessoal, através de concursos públicos para provimento de cargos efetivos ou processos seletivos simplificados, em caráter excepcional, para ocupar postos de trabalho do quadro de pessoal do Poder Executivo;

**SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4 de 5

**NOTA EXPLICATIVA**

V - o planejamento, a coordenação e a gestão das ações de capacitação dos servidores municipais e a execução de ações, eventos e procedimentos que assegurem oportunidades de formação, qualificação e aperfeiçoamento profissional pela Escola de Governo de Corumbá;

VI - a formulação e a elaboração dos atos normativos referentes à gestão de compras e a orientação das unidades setoriais do sistema de suprimento de bens e serviços quanto a sua aplicabilidade no âmbito dos órgãos e entidades municipais;

VII - o planejamento, a coordenação e a supervisão da execução centralizada de todos os procedimentos de aquisição de materiais e bens e a contratação de serviços comuns, de publicidade, através da realização de processos de licitação para atender todos os órgãos e entidades do Poder Executivo;

VIII - a organização e a gestão do cadastro de fornecedores e a avaliação da situação cadastral e do desempenho dos fornecedores e prestadores de serviços cadastrados;

IX - a recepção das solicitações de compras emitidas pelos órgãos e entidades do Poder Executivo, o exame da sua conformidade com as políticas de compras;

X — o gerenciamento do sistema de gestão de suprimento de bens e serviços;

XI - a organização e a manutenção dos serviços de comunicações administrativas de protocolo, tramitação e distribuição de documentos, correspondências e processos, de interesse geral, e a formulação, a implantação e a gestão do sistema de documentação municipal e a organização e a manutenção do arquivo público;

XII - a prestação dos serviços de manutenção e conservação do paço municipal, locação, alienação, permissão e cessão de uso de bens municipais e a negociação para uso de imóveis de propriedade do Estado, da União ou de terceiros por órgãos ou entidades do Poder Executivo.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI 8.0 com observância nas normas legais que regulam o assunto, atendendo as exigências do STN (Secretaria do tesouro Nacional) e do Manual de Peças obrigatórias Resolução nº. 88 03/10/2018 e demais regulamentações tais como:

- Lei nº 4320/1964;
- Lei complementar nº 101/2000 – Lei de responsabilidade Fiscal;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCSP;
- Instruções de Procedimentos Contábeis IPCs.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras. Dessa forma, as demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 – Balanço Financeiro;

## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 5 de 5

## NOTA EXPLICATIVA

- Anexo 14 – Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 16 – Dívida Fundada;
- Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 – Demonstrativo dos Fluxos de Caixa.

Notas Explicativas são informações adicionais parte integrante do conjunto de demonstrações contábeis.

**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

“O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas 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 da dotação.”

A previsão inicial de arrecadação de receitas foi de R\$ 84.000,00, sendo que não houve atualização da previsão, as receitas correntes realizadas totalizaram R\$ 10.745,46.

- Obtivemos um déficit orçamentário de R\$ 57.062.504,73 apurado pela diferença da receita arrecadada R\$ 10.745,46 e as despesas total empenhadas no valor de R\$ 57.073.250,33.
- O resultado apresentado no Comparativo da Despesa Autorizada com Realizada na Unidade Gestora, compõem as Despesas Correntes R\$ 56.857.935,17 representando aproximadamente 99,62% do total empenhado em 2024, destacando as duas maiores participações com Pessoal e Encargos Sociais e outras despesas correntes. As Despesas de Capital R\$ 215.315,16 que representa aproximadamente 0,38%.

**Quadro da Execução dos Restos A Pagar Não Processados**

Situação de Restos no exercício 2023, sem inscrição no exercício.

**Quadro da Execução dos Restos A Pagar Processados**

Do montante inscrito em Restos a Pagar Processados de R\$ 577.065,08 (inscritos em 31 de dezembro de 2023), verifica-se que foram pagos R\$ 577.065,08, logo, observa-se que 100% dos Restos a Pagar Processados relacionados com as despesas correntes foram executados durante o exercício 2024.



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
500 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	10.745,46	0,00	10.745,46	34.841,27	0,00	34.841,27
TOTAL	10.745,46	0,00	10.745,46	34.841,27	0,00	34.841,27



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.745,46	34.841,27	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		57.073.250,33	49.831.441,25
RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS		10.745,46	34.841,27	RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS		55.676.437,05	49.831.441,25
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		68.237.888,95	55.923.662,89	OUTROS RECURSOS Não VINCULADOS		1.396.813,28	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		68.237.888,95	55.923.662,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		11.555.021,72	7.162.280,19
REPASSE RECEBIDO		68.237.888,95	55.923.662,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		11.555.021,72	7.162.280,19
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		19.756.739,81	16.781.994,21	REPASSE CONCEDIDO		11.555.021,72	7.162.280,19
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		933.516,32	577.065,08	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		19.208.796,91	19.088.009,72
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		369.865,52	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		577.065,08	2.505.233,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		563.650,80	577.065,08	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	1.679.644,73
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		18.822.564,49	16.204.562,13	RP PROCESSADOS PAGOS		577.065,08	825.588,77
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		427.125,87	377.835,72	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		18.630.798,83	16.582.121,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.463.783,45	1.240.901,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		403.096,90	377.679,18
ISS		107.528,38	104.311,31	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.463.783,45	1.240.901,57
OUTROS CONSIGNATARIOS		59.257,76	27.454,52	ISS		109.961,95	101.877,74
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		441.967,98	0,00	OUTROS CONSIGNATARIOS		59.657,76	27.454,52
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		8.610.244,67	8.136.768,70	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		8.701.078,71	8.695.881,30
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		40.434,97	45.730,09	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		51.285,29	44.947,85
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.866.716,35	5.677.175,46	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.148.330,21	5.504.836,65
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		30.062,93	37.845,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		34.499,54	32.002,84
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		14.216,69	13.980,56	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		13.082,82	13.980,56
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		761.225,44	542.559,01	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		646.022,20	542.559,01
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		659,00	367,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		933,00	655,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		659,00	367,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		933,00	655,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		135.637,15	3.476.869,94	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		303.942,41	135.637,15
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		135.637,15	3.476.869,94	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		303.942,41	135.637,15
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		135.637,15	3.476.869,94	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		303.942,41	135.637,15
TOTAL		88.141.011,37	76.217.368,31	TOTAL		88.141.011,37	76.217.368,31



## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA**Anexo 13 - Balanço Financeiro**

“O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.”

As Receitas Orçamentárias realizadas totalizaram R\$ 10.745,46.

**Transferências Financeiras Recebidas** R\$ 68.237.888,95 referente ao repasse do Tesouro Municipal para financiamento da Secretaria Municipal de Gestão e Planejamento.

Em Recebimento Extraorçamentários, apresenta a inscrição de Restos a Pagar no exercício de 2024 (despesas orçamentárias empenhadas e liquidadas e não pagas), dos quais foram inscritos em restos a pagar processados no exercício no montante de R\$ 933.516,32.

Os depósitos restituíveis e valores vinculados de R\$ 18.822.564,49 somados aos outros recebimentos de R\$ 659,00 totalizam os ingressos extraorçamentários no valor de R\$ 18.823.223,49, representam as consignações de valores retidos de Folha de Pagamento dos servidores Municipais e de valores retidos de fornecedores.

Os Saldos do exercício anterior (2023) na conta Caixa e Equivalente de Caixa, apresentam no anexo o montante de R\$ 3.476.869,94.

**Despesas Orçamentárias** totalizaram R\$ 57.073.250,33 em consonância com o Anexo 12-Balanço Orçamentário / despesas empenhadas. As Receitas e as Despesas estão segregadas quanto à destinação em ordinárias e vinculadas.

Transferências Financeiras Concedidas R\$ 11.555.021,72, repasse Concedido para as Secretarias.

**Pagamento Extraorçamentário**, foram pagos em restos a pagar processados o montante de R\$ 577.065,08.

Os depósitos restituíveis R\$ 18.630.798,83 somados a outros pagamentos extraorçamentário R\$ 933,00 totalizaram R\$ 18.631.731,83, representam valores pagos extraorçamentário retidos de servidores da folha de pagamento e fornecedores.

**Os saldos para o exercício seguinte** no valor de R\$ 303.942,41 representam as disponibilidades de Caixa e Equivalente de Caixa para compor o saldo inicial de 2025.





SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO  
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		304.875,41	136.296,15	PASSIVO CIRCULANTE		1.322.621,05	1.144.269,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		303.942,41	135.637,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		15.012,96	140.436,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		303.942,41	135.637,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.012,96	140.436,12
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		303.942,41	135.637,15	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	94.884,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		933,00	659,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		14.389,98	44.968,17
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		933,00	659,00	FGTS		622,98	583,58
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		933,00	659,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		548.637,84	436.628,96
TOTAL		304.875,41	136.296,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		548.637,84	436.628,96
				FORNECEDORES NACIONAIS		548.637,84	436.428,96
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	200,00
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZ		758.970,25	567.204,59
				VALORES RESTITUIVEIS		758.970,25	567.204,59
				CONSIGNAÇÕES		115.203,24	0,00
				CONSIGNAÇÕES		29.295,01	5.266,04
				CONSIGNAÇÕES		0,00	2.433,57
				OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		441.967,98	0,00
				CONSIGNAÇÕES		172.504,02	559.504,98
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		369.865,52	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		369.865,52	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		369.865,52	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		369.865,52	0,00
				TOTAL		1.692.486,57	1.144.269,67

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO  
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.587,13	31.748,27				
ESTOQUES		20.587,13	31.748,27				
ALMOXARIFADO		20.587,13	31.748,27				
MATERIAL DE CONSUMO		11.678,91	19.304,70				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		3.219,81	7.731,35				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		5.688,41	4.712,22				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.775.981,97	1.567.968,89				
IMOBILIZADO		1.775.981,97	1.567.968,89				
BENS MOVEIS		2.127.214,61	1.923.899,33				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		572.534,07	456.171,91				
BENS DE INFORMÁTICA		392.752,10	374.186,15				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		388.205,83	330.455,52				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		141.331,11	125.969,25				
VEÍCULOS		619.172,30	623.897,30				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.219,20	13.219,20				
BENS IMÓVEIS		198.038,19	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		198.038,19	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-549.270,83	-355.930,44				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-549.270,83	-355.930,44				
TOTAL		1.796.569,10	1.599.717,16				



## Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

## ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		325.462,54	168.044,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.322.621,05	1.144.269,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		303.942,41	135.637,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.012,96	140.436,12
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	303.942,41	135.637,15	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	94.884,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		933,00	659,00	FGTS	F	622,98	583,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		933,00	659,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	14.389,98	44.968,17
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	933,00	659,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		548.637,84	436.628,96
ESTOQUES		20.587,13	31.748,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		548.637,84	436.628,96
ALMOXARIFADO		20.587,13	31.748,27	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	200,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	3.219,81	7.731,35	FORNECEDORES NACIONAIS	F	548.637,84	436.428,96
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	5.688,41	4.712,22	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		758.970,25	567.204,59
MATERIAL DE CONSUMO	P	11.678,91	19.304,70	VALORES RESTITUÍVEIS		758.970,25	567.204,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE				CONSIGNAÇÕES			
IMOBILIZADO		1.775.981,97	1.567.968,89		F	0,00	2.433,57
BENS MOVEIS		1.775.981,97	1.567.968,89	CONSIGNAÇÕES	F	29.295,01	5.266,04
VEÍCULOS	P	2.127.214,61	1.923.899,33	CONSIGNAÇÕES	F	115.203,24	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	619.172,30	623.897,30	CONSIGNAÇÕES	F	172.504,02	559.504,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	392.752,10	374.186,15	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	441.967,98	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	388.205,83	330.455,52	TOTAL PASSIVO			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	141.331,11	125.969,25	1.322.621,05			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	572.534,07	456.171,91	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		13.219,20	13.219,20	ESPECIFICAÇÃO			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	198.038,19	0,00	Nota			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		198.038,19	0,00	Exercício Atual			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-549.270,83	-355.930,44	Exercício Anterior			
TOTAL				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
2.101.444,51				778.823,46			
1.736.013,31				591.743,64			
				RESULTADOS ACUMULADOS			
				778.823,46			
				591.743,64			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
				778.823,46			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				187.079,82			
				-2.082.087,87			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				591.743,64			
				2.673.831,51			
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				778.823,46			
				591.743,64			
				TOTAL			
				2.101.444,51			
				1.736.013,31			

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		304.875,41	136.296,15	PASSIVO FINANCEIRO (1.322.621,05)+RP não Proc.(369.865,52)		1.692.486,57	1.144.269,67
ATIVO PERMANENTE		1.796.569,10	1.599.717,16	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		408.957,94	591.743,64

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.286.976,95	2.864.336,60
				OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.286.976,95	2.864.336,60
				TOTAL		2.286.976,95	2.864.336,60

## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

## NOTA EXPLICATIVA

**Anexo 14 - Balanço Patrimonial**

“O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).”

**Ativo Circulante.**

**Caixa e equivalente de Caixa** no valor apresentado de R\$ 303.942,41 refere-se aos saldos bancários apresentados em conta corrente/aplicação da Secretaria Municipal de Gestão e Planejamento.

**Estoques** são controlados pelo almoxarifado da Secretaria Munic. De Gestão e Planejamento integrados ao sistema de contabilidade municipal totalizando o valor de R\$ 20.587,13 destacando-se;

- a) Material de Consumo no valor de R\$ 11.678,91;
- b) Gêneros Alimentícios no valor de R\$ 3.219,81;
- c) Material de Expediente no valor de R\$ 5.688,41.

**Bens móveis** a entidade possui regras estabelecidas para todas as etapas da Gestão de Patrimônio (aquisições, transferências e inventários), são reconhecidos pelo valor de aquisição em 31/12/2024 totalizavam R\$ 2.127.214,61 (sem as depreciações) e estão distribuídos em várias contas contábeis (bens de informática, veículos, móveis e utensílios, materiais culturais e máquinas, aparelhos, equipamentos, ferramentas). **Depreciação** de bens móveis no valor de R\$ 549.270,83 bens móveis, originando o valor líquido contábil o total de bens móveis R\$ 1.775.981,97.

**Passivo Circulante** Corresponde os valores exigíveis até o final do exercício seguinte; valores de terceiros ou retenção em nome deles, somou R\$ 1.322.621,05, sendo esse valor dividido entre encargos sociais e pagar R\$ 15.012,96, fornecedores R\$ 548.637,84, e valor de demais obrigações, valores restituíveis R\$ 758.970,25.

**Patrimônio Líquido** totalizou R\$ 778.823,46, sendo um resultado patrimonial deficitário de R\$ 187.079,82 em 2024.





SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	-1.387.611,16	-1.007.973,52
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-629.573,91	-573.624,49
0000	Sem código de acompanhamento	-629.573,91	-573.624,49
869	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-758.037,25	-434.349,03
0000	Sem código de acompanhamento	-758.037,25	-434.349,03
TOTAL		-1.387.611,16	-1.007.973,52



**SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO****ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL****DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
PERÍODO**

Exercício de 2024

Pág.: 2

**NOTA EXPLICATIVA****Anexo 14D - Superavit/deficit Financeiro**

Superávit/Déficit Financeiro quadro complementar apurado no Balanço Patrimonial demonstra o resultado financeiro do exercício por fonte de recursos. O Resultado Financeiro apurado (ativos financeiros R\$ 136.296,15 deduzidos os passivos financeiros R\$ 1.144.269,67), Secretaria de Municipal de de Gestão e Planejamento apresentou deficit financeiro de R\$ - 1.387.611,16 no exercício de 2024. Valor este suprido pela disponibilidade financeira por fonte de recurso conforme apresentado no Anexo 14 - quadro D superavit/deficit do Balanço Consolidado.

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		10.745,46	34.841,27	PESSOAL E ENCARGOS		12.110.226,52	11.183.677,18
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		10.745,46	34.841,27	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		10.240.521,25	9.460.384,60
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		68.465.668,75	56.140.760,32	ENCARGOS PATRONAIS		1.166.567,13	1.135.709,67
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		68.465.668,75	56.140.760,32	BENEFÍCIOS A PESSOAL		125.794,26	317.106,66
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		721,76	668,90	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		577.343,88	270.476,25
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		721,76	668,90	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		2.579.530,34	3.355.683,64
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		68.477.135,97	56.176.270,49	APOSENTADORIAS E REFORMAS		1.966.584,60	1.867.334,17
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	2.082.087,87	PENSÕES		612.945,74	552.875,59
TOTAL		68.477.135,97	58.258.358,36	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	935.473,88
				USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		13.195.268,47	10.803.817,00
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		81.919,77	113.288,85
				SERVIÇOS		12.908.289,79	10.496.157,82
				DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		205.058,91	194.370,33
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		40.377.681,53	32.816.853,29
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		40.364.831,53	32.804.353,29
				TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		12.850,00	12.500,00
				TRIBUTÁRIAS		0,00	1.159,44
				CONTRIBUIÇÕES		0,00	1.159,44
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		27.349,29	97.167,81
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		27.349,29	97.167,81
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		68.290.056,15	58.258.358,36
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		187.079,82	0,00
				TOTAL		68.477.135,97	58.258.358,36



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

Exercício de 2024

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		215.315,16	621.667,66
INVESTIMENTOS		215.315,16	621.667,66



## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 3

NOTA EXPLICATIVA**Anexo 15 - Variações Patrimoniais****Variações Patrimoniais Aumentativas**

**Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** no valor de R\$ 10.745,46 referem-se a remuneração de depósitos bancários e Aplicações Financeiras.

**Transferências Intragovernamentais** o valor de R\$ 68.465.668,75 correspondem: a transferências financeiras recebidas Tesouro do Município.

**Valorização e Ganhos** no valor de R\$ 721,76 com incorporação de ativos.

**Variações Patrimoniais Diminutivas**

**Pessoal e encargos** este item da VPD compreende a remuneração do pessoal ativo civil, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados. No exercício de 2024, o total das despesas com:

- Remuneração a pessoal no montante de R\$ 10.240.521,25
- Encargos Patronais (RPPS – RGPS e FGTS) R\$ 1.166.567,13;
- Benefícios a Pessoal (auxílio alimentação) R\$ 125.794,26;
- Outras variações patrimoniais – pessoal e encargos - indenização e restituição e valor de pessoal requisitado de outros órgãos no montante de R\$ 577.343,88
- Benefícios previdenciários, as aposentadorias e reformas, pensões e outros benefícios somaram o montante de R\$ 2.579.530,34

**Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** no montante de R\$ 13.195.268,47 refere-se a:

- Uso de Material de consumo no valor de R\$ 81.919,77;
- Serviços no montante de R\$ 12.908.289,79;
- Depreciação amortização e exaustão R\$ 205.058,91

**Transferências Intragovernamentais** somam o montante de R\$ 40.377.681,53, referem-se: repasse financeiro ao Tesouro Municipal somam o montante de R\$ R\$ 11.552.815,41 (Repasse Concedido); baixa de bens inservível/alienação no valor de R\$ 30.744,73; despesas de





## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

### ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

#### NOTA EXPLICATIVA

contribuições (IBAM) no valor R\$ 12.850,00; e o valor de R\$ 28.779.065,08 referente despesa com pagamento de Funprev Aporte correspondente ao decreto nº 2699 de 28 de dezembro de 2021.

**O resultado Patrimonial** em 2024 foi superávit no valor de R\$ 187.079,82 conforme demonstrado no anexo 14 Balanço Patrimonial.



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

Exercício de 2024

Pág.: 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA  
PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2

NOTA EXPLICATIVA

**Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada**

Não há informações ou registro contábil da dívida fundada para o exercício de 2024.



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

DIOCORUMBÁ

Exercício de 2024

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2023	577.065,08	0,00	577.065,08	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	0,00	563.650,80	0,00	0,00	0,00	563.650,80
Sub-total	577.065,08	563.650,80	577.065,08	0,00	0,00	563.650,80
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2024	0,00	369.865,52	0,00	0,00	0,00	369.865,52
Sub-total	0,00	369.865,52	0,00	0,00	0,00	369.865,52
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	134.747,14	8.610.244,67	8.701.078,71	0,00	0,00	43.913,10
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.842,35	30.062,93	34.499,54	0,00	0,00	1.405,74
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	14.216,69	13.082,82	0,00	0,00	1.133,87
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	407.351,50	6.866.716,35	7.148.330,21	0,00	0,00	125.737,64
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	11.163,99	40.434,97	51.285,29	0,00	0,00	313,67
OUTROS CONSIGNATARIOS	400,00	59.257,76	59.657,76	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	441.967,98	0,00	0,00	0,00	441.967,98
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	761.225,44	646.022,20	0,00	0,00	115.203,24
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.266,04	427.125,87	403.096,90	0,00	0,00	29.295,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.463.783,45	1.463.783,45	0,00	0,00	0,00
ISS	2.433,57	107.528,38	109.961,95	0,00	0,00	0,00
Sub-total	567.204,59	18.822.564,49	18.630.798,83	0,00	0,00	758.970,25
TOTAL	1.144.269,67	19.756.080,81	19.207.863,91	0,00	0,00	1.692.486,57

\*  
\*





## SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

### DESMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2

#### NOTA EXPLICATIVA

#### **Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante**

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O saldo de R\$ 563.650,80 de Restos a pagar processados inscritos em 2024, são as despesas liquidadas, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço/obra, e a despesa foi considerada liquidada, aguardando o pagamento.

E o saldo de R\$ 369.865,52 de Restos a pagar não processados são as despesas empenhadas e não liquidadas até o final do exercício, as quais se referem a bens já recebidos, mas que, por algum motivo, ainda não foram conferidos, portanto, não podendo ser liquidados, ou obras e serviços já em fase de conclusão.

Depósitos e Consignações no total de R\$ 758.970,25 retenções a pagar de folha de pagamento ou fornecedores.





SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		87.071.857,90	72.163.433,29
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		10.745,46	34.841,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		10.745,46	34.841,27
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		87.061.112,44	72.128.592,02
Ingressos Extraorçamentários		18.823.223,49	16.204.929,13
Transferências Financeiras Recebidas		68.237.888,95	55.923.662,89
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		86.606.597,65	74.945.877,21
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	26.801.484,34	25.095.555,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	29.618.359,76	26.105.265,45
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		30.186.753,55	23.745.056,41
Desembolsos Extra-Orçamentários		18.631.731,83	16.582.776,22
Transferências Financeiras Concedidas		11.555.021,72	7.162.280,19
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		465.260,25	-2.782.443,92

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		296.954,99	558.788,87
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		296.954,99	558.788,87
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)		-296.954,99	-558.788,87

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



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		135.637,15	3.476.869,94
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		168.305,26	-3.341.232,79
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		303.942,41	135.637,15

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		29.618.359,76	26.105.265,45
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		29.605.509,76	26.092.765,45
Outras transferências concedidas		12.850,00	12.500,00
Total das Transferências Concedidas		29.618.359,76	26.105.265,45

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		24.221.954,00	22.675.345,59
PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.579.530,34	2.420.209,76
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		26.801.484,34	25.095.555,35



SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

ISOLADO:71 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Os Ingressos atividades operacionais apresentam o montante de R\$ 87.071.857,90 em confronto com os Desembolsos operacionais no montante de R\$ 86.606.597,65 apresenta um fluxo de caixa líquido negativo de R\$ 465.260,25.

O valor apresentado de R\$ 296.954,99 no Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento, indicam compra de bens permanentes no exercício de 2024 na Secretaria Municipal de Gestão e Planejamento.

O resultado de Caixa e Equivalente de Caixa apresentado no montante de R\$ 135.637,15 refere-se à composição dos saldos iniciais de 2024, somados do resultado da Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 168.305,26 obtêm-se um resultado financeiro de caixa e equivalente caixa final de R\$ 303.942,41.

## FUNPREV

### ATO Nº 014/2025

Concede a Srª **MECIA VANUIRI BARBANT** Aposentadoria por idade e Tempo de Contribuição e dá outras providências.

A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO A SUPERINTENDENTE DE PREVIDENCIA SOCIAL E A GERENTE DE BENEFÍCIOS, no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que dispõe o Artigo 31 da Lei Complementar nº 087/05 c/c o Artigo 40, § 1º inciso III, alínea A da Constituição federal.

RESOLVEM:

Artigo 1º - Conceder a Srª **MECIA VANUIRI BARBANT**, ocupante do cargo de PROFISSIONAL DE SERVIÇOS DE SAÚDE, TABELA A - NIVEL 7.1 - C, do quadro permanente de pessoal da Prefeitura Municipal de Corumbá-MS, Aposentadoria por idade e Tempo de Contribuição, com fulcro no Artigo 31 da Lei Complementar nº 087/05 c/c o Artigo 40, § 1º inciso III, alínea A da CF.

Artigo 2º - A Aposentadoria de que trata o artigo anterior terá como referência pecuniária o posicionamento situacional no atual Sistema Classificatório de Cargos e Vencimentos do Poder Executivo, equivalente ao cargo de gestor de PROFISSIONAL DE SERVIÇO DE SAÚDE, TABELA A - NIVEL 7.1 - C.

Artigo 3º - O reajuste desse benefício se dará na mesma data e índice do RGPS Artigo 4º - Este ATO, produzirá efeitos legais na data de sua publicação.

Corumbá/MS, 28 de Fevereiro de 2025.

(a) Camila Campos de Carvalho - Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração

(a) Eliana Helena Lopes Sarat Teixeira - Gerente de Benefícios

(a) Christiane Gomes Machado Viana - Superintendente de Previdência Social.

### ATO Nº 015/2025

Concede a Srª. **VITORIA TANIA DE JESUS** Aposentadoria por idade e dá outras providências.

A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO A SUPERINTENDENTE DE PREVIDENCIA SOCIAL E A GERENTE DE BENEFÍCIOS, no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que dispõe o Artigo 32 da Lei Complementar nº 087/05 c/c § 1º, inciso III, alínea B do Artigo 40 da CF..

RESOLVEM:

Artigo 1º - Conceder a Srª. **VITORIA TANIA DE JESUS**, ocupante do cargo de TÉCNICO DE SAÚDE PÚBLICA I TABELA A - NIVEL 4.1 - D, do quadro permanente de pessoal da Prefeitura Municipal de Corumbá-MS, Aposentadoria por idade, com fulcro no Artigo 32 da Lei Complementar nº 087/05 c/c o § 1º, inciso III, alínea B do artigo 40 da CF.

Artigo 2º - A Aposentadoria de que trata o artigo anterior terá como referência pecuniária o posicionamento situacional no atual Sistema Classificatório de Cargos e Vencimentos do Poder Executivo, equivalente ao cargo de TÉCNICO DE SAÚDE PÚBLICA I TABELA A - NIVEL 4.1 - D.

Artigo 3º - O reajuste desse benefício se dará na mesma data e índice do RGPS Artigo 4º - Este ATO, produzirá efeitos legais na data de sua publicação.

Corumbá/MS, 28 de Fevereiro de 2025.

(a) Camila Campos de Carvalho - Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração

(a) Eliana Helena Lopes Sarat Teixeira - Gerente de Benefícios

(a) Christiane Gomes Machado Viana - Superintendente de Previdência Social.

### ATO Nº 016/2025

Concede ao Sr. **CELSO DE SOUZA** Aposentadoria por idade e dá outras providências.

A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO A SUPERINTENDENTE DE PREVIDENCIA SOCIAL E A GERENTE DE BENEFÍCIOS, no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que dispõe o Artigo 32 da Lei Complementar nº 087/05 c/c § 1º, inciso III, alínea B do Artigo 40 da CF..

RESOLVEM:

Artigo 1º - Conceder ao Sr. **CELSO DE SOUZA**, ocupante do cargo de TÉCNICO DE ATIVIDADES INSTITUCIONAIS II TABELA R - SUBNIVEL II - C, do quadro permanente de pessoal da Prefeitura Municipal de Corumbá-MS, Aposentadoria por idade, com fulcro no Artigo 32 da Lei Complementar nº 087/05 c/c o § 1º, inciso III, alínea B do artigo 40 da CF.

Artigo 2º - A Aposentadoria de que trata o artigo anterior terá como referência pecuniária o posicionamento situacional no atual Sistema Classificatório de Cargos e Vencimentos do Poder Executivo, equivalente ao cargo de TÉCNICO DE ATIVIDADES INSTITUCIONAIS II TABELA R - SUBNIVEL II - C.

Artigo 3º - O reajuste desse benefício se dará na mesma data e índice do RGPS Artigo 4º - Este ATO, produzirá efeitos legais na data de sua publicação.

Corumbá/MS, 28 de Fevereiro de 2025.

(a) Camila Campos de Carvalho - Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração

(a) Eliana Helena Lopes Sarat Teixeira - Gerente de Benefícios

(a) Christiane Gomes Machado Viana - Superintendente de Previdência Social.

### ATO Nº 017/2025

Concede ao Sr. **EDMIR BRAGA BARBOSA** Aposentadoria por Tempo de Contribuição e dá outras providências.

A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO A SUPERINTENDENTE DE PREVIDENCIA SOCIAL E A GERENTE DE BENEFÍCIOS, no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que dispõe o

Artigo 54 da Lei Complementar nº 087/05 c/c o Artigo 6º da Emenda Constitucional 041/03.

RESOLVEM:

Artigo 1º - Conceder ao Sr. **EDMIR BRAGA BARBOSA**, ocupante do cargo TÉCNICO DE ATIVIDADES ORGANIZACIONAIS I, TABELA A - NIVEL 4.1 - G, do quadro permanente de pessoal da Prefeitura Municipal de Corumbá-MS, Aposentadoria por Tempo de Contribuição, com fulcro no Artigo 54 da Lei Complementar nº 087/05 c/c o Artigo 6º da Emenda Constitucional nº 041/03.

Artigo 2º - A Aposentadoria de que trata o artigo anterior terá como referência pecuniária o posicionamento situacional no atual Sistema Classificatório de Cargos e Vencimentos do Poder Executivo, equivalente ao cargo de TÉCNICO DE ATIVIDADES ORGANIZACIONAIS I, TABELA A - NIVEL 4.1 - G.

Artigo 3º - O reajuste desse benefício se dará na mesma data e proporção dos servidores em atividade

Artigo 4º - Este ATO, produzirá efeitos legais na data de sua publicação.

Corumbá/MS, 28 de Fevereiro de 2025.

(a) Camila Campos de Carvalho - Secretaria Municipal de Planejamento, Receita e Administração

(a) Eliana Helena Lopes Sarat Teixeira - Gerente de Benefícios

(a) Christiane Gomes Machado Viana - Superintendente de Previdência Social.

### ATO Nº. 012/2025

**Concede a Sra. DENISE DE CAMPOS DINIZ MÔNACO Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição e dá outras providências.**

A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO, A SUPERINTENDENTE DE PREVIDENCIA SOCIAL E A GERENTE DE BENEFÍCIOS, no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que dispõe o artigo 55 da Lei Complementar nº 087/2005, de 25 de novembro de 2005 c/c o artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47, de 5 de julho de 2005 c/c o § 9º, do artigo 4º, da Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019, RESOLVEM:

Artigo 1º - Conceder a Sra. **DENISE DE CAMPOS DINIZ MÔNACO**, ocupante do cargo de ESPECIALISTA DE EDUCAÇÃO, matrícula nº 5245-3, do quadro permanente de pessoal da Prefeitura Municipal de Corumbá-MS, Aposentadoria Voluntária por Tempo de Contribuição, com fulcro no artigo 55 da Lei Complementar nº 087/2005, de 25 de novembro de 2005 c/c o artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47, de 5 de julho de 2005 c/c o § 9º, do artigo 4º, da Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019.

Artigo 2º - A Aposentadoria de que trata o artigo anterior terá como referência pecuniária o posicionamento situacional no atual Sistema Classificatório de Cargos e Vencimentos do Poder Executivo, equivalente ao cargo de ESPECIALISTA DE EDUCAÇÃO - TABELA F - II - F.

Artigo 3º - O reajuste desse benefício se dará na mesma data e proporção dos servidores em atividade, com fulcro no Parágrafo único do artigo 55 da Lei Complementar nº 087/05, de 25 de novembro de 2005 c/c o Parágrafo único do artigo 3º Emenda Constitucional nº 47, de 5 de julho de 2005.

Artigo 4º - Este ATO produzirá efeitos legais na data de sua publicação.

Corumbá/MS, 11 de março de 2025.

Camila Campos de Carvalho - Secretária Municipal de Planejamento, Receita e Administração

Christiane Gomes Machado Viana - Superintendente De Previdência Social

Eliana Helena Lopes Sarat Teixeira - Gerente de Benefícios

### TERMO DE RETIFICAÇÃO FUNPREV

Termo de retificação de publicação do Diário Oficial de Corumbá edição nº 3.087 de 06/03/2025 página nº 04.

Retifica-se por incorreção a Resolução FUNPREV Nº 002/2025 que dispõe sobre a concessão de isenção de imposto de renda sobre proventos de Flora Auxiliadora Ximenes.

ONDE SE LÊ: O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO LEIA-SE: **A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO**

### TERMO DE RETIFICAÇÃO FUNPREV

Termo de retificação de publicação do Diário Oficial de Corumbá edição nº 3.087 de 06/03/2025 página nº 04.

Retifica-se por incorreção a Resolução FUNPREV Nº 001/2025 que dispõe sobre a concessão de isenção de imposto de renda sobre proventos de Lauther da Silva Serra.

ONDE SE LÊ: O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO LEIA-SE: **A SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, RECEITA E ADMINISTRAÇÃO**

## SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS PÚBLICOS

### EDITAL DE NOTIFICAÇÃO 21/2025

A PREFEITURA MUNICIPAL DE CORUMBÁ, com sede nesta cidade, na Rua Gabriel Vandoni de Barros nº 01, Bairro Dom Bosco, através de seu Secretário Municipal de Infraestrutura, e Serviços Públicos, NOTIFICA através do presente **EDITAL**, com base no que dispõe o artigo 02 da LEI Complementar



102/2007, Artigo 34 da Lei Complementar 004/91 e Lei Municipal 1860/2005 o proprietário / responsável abaixo relacionado para comparecer à **Coordenação de Fiscalização e Posturas**, na Avenida General Rondon nº 985, (Centro) a fim de regularizar a situação inerente ao imóvel de sua propriedade ou sob sua responsabilidade, **NO PRAZO DE 5 (CINCO) DIAS DA DATA DA PUBLICAÇÃO DESTE EDITAL**, sob pena de lavratura do **AUTO DE INFRAÇÃO**.

Nº DA NOTIFICAÇÃO	PROPRIETÁRIO	DATA DA EMISSÃO
4346	RONALDO MONTEIRO SANTOS	10/03/2025

Corumbá, 12 de Março de 2025.

CÉLIO DO NASCIMENTO SOARES  
Fiscal de Posturas  
Matricula: 6150

SECRETARIA MUNICIPAL DE  
EDUCAÇÃO

RESOLUÇÃO/SEMED N. 109 de 12 de março de 2025

*Dispõe resultado preliminar dos profissionais inscritos para concessão de licença para estudos, regulamentada pela Resolução n. 87 de 13 fevereiro de 2025 e dá outras providências.*

A **SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CORUMBÁ**, Estado de Mato Grosso do Sul, República Federativa do Brasil, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo art. 92, I da Lei Orgânica do Município,

**CONSIDERANDO** a divulgação dos procedimentos e período de inscrição do profissional de educação que pretende a concessão de licença para estudos, por meio da Resolução n. 87 de 13 de fevereiro de 2025;

**CONSIDERANDO** os documentos entregues a esta municipalidade e analisados pela Comissão da referida seleção,

**RESOLVE:**

**Art. 1º** Tonar público os profissionais que tiveram a inscrição deferida e indeferida, os quais se encontram nos Anexos da presente Resolução.

**§1º** O **Anexo I** refere-se aos profissionais que se inscreveram para a concessão de novas licenças e que foram **DEFERIDAS**, os quais se encontram em ordem alfabética.

**§2º** O **Anexo II** refere-se aos profissionais que tiveram a concessão de nova licença **INDEFERIDAS**.

**§3º** O **Anexo III** refere-se aos profissionais que solicitaram a prorrogação da licença e que tiveram a prorrogação deferida, após análise pela Comissão.

**Parágrafo único.** Em caso de empate na contagem de tempo de serviço dos profissionais que solicitaram a licença, nos termos do parágrafo único do artigo 5º da Resolução n. 87 de 13.02.2025, o critério de desempate adotado pela Comissão foi a idade, dando-se preferência ao de idade mais elevada.

**Art. 2º** Eventuais recursos que os interessados desejarem interpor, deverão ser entregues no dia 13.03.2025, na Secretaria Municipal de Educação, localizada na rua América, n. 899, Centro, nesta cidade, das 7h30min às 12 horas, munidos das documentações necessárias para análise da Comissão.

**Art. 3º** Após a fase recursal, será dada publicidade dos 06 (seis) profissionais da lista dos deferidos, nos termos do artigo 4º da Resolução de abertura, a quem serão concedidas as licenças para estudo.

**Art. 4º** Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Corumbá, 12 de março de 2025

Mabel Marinho Sahib Aguilar  
Secretária Municipal de Educação  
Portaria "P" nº6, de 1º de janeiro de 2025

**ANEXO I**

ORD.	PROFISSIONAL	MESTRADO / DOUTORADO	DATA DE ADMISSÃO	MATRÍCULA
01.	Claudia Luciana Santana de Souza	Mestrado	26.07.2012	8794
02.	Danielle de Souza Baiano	Mestrado	21.12.2009	7361/13284-1

03.	Eduardo Henrique Oliveira da Silva	Doutorado	30.07.2018	417-3
04.	Elisa Fátima Nascimento Jatobá	Mestrado	16.07.2012	9931-1/13499-1
05.	Geraldo Gaberlino Neto	Doutorado	26.07.2010	9959
06.	Klinton Pinheiro Sales	Doutorado	14.02.2005	4924-1/6558-1
07.	Laura Helena dos Santos Amaral	Mestrado	14.02.2005	4932/4412
08.	Marcos Roberto Alencar da Silva	Mestrado	26.07.2010	7134
09.	Maria Aparecida Dias de Moura	Doutorado	01.04.2004	2277
09.	Maria do Carmo Provenzano de Arruda Brum	Doutorado	13.02.2007	2557/13440
10.	Mariana Patrícia Soares	Doutorado	30.07.2018	12733-1

**ANEXO II**

ORD.	PROFISSIONAL	DOUTORADO	DATA DE ADMISSÃO	MATRÍCULA
01.	Fernanda Loureiro Ferreira Leite	Doutorado	12/08/2024	15509-1
Motivo do indeferimento: Dissonância com o artigo 3º da Resolução n. 87 de 13.02.2025 - a servidora encontra-se em estágio probatório				

**ANEXO III**

ORD.	PROFISSIONAL	MESTRADO/DOUTORADO	MOTIVO	MATRÍCULA
01.	Alessandra Domingos de Souza	Doutorado	Prorrogação	127301
02.	Fernanda Loureira Ferreira Leite	Doutorado	Prorrogação	9807-3
03.	Geraldo Gaberlino Neto	Doutorado	Prorrogação	10176
04.	Ingrid Loraini Alencar da Silva	Mestrado	Prorrogação	12876-1
05.	Jeanny Monteiro Urquiza	Doutorado	Prorrogação	12753-1
06.	Sergio da Silva Pereira	Doutorado	Prorrogação	4735-4

**RESOLUÇÃO N. 108 DE 11 MARÇO DE 2025**

**SELEÇÃO E CADASTRO DE RESERVA PARA FORMADOR MUNICIPAL PELO PROGRAMA MS ALFABETIZA - TODOS PELA ALFABETIZAÇÃO DA CRIANÇA E PELO COMPROMISSO NACIONAL CRIANÇA ALFABETIZADA**

Regulamenta a seleção e Cadastro de reserva para Formador Municipal pelo Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização e no Compromisso Nacional da Criança alfabetizada, e dá outras providências

A Secretaria Municipal de Corumbá, em parceria com a Secretaria de Estado de Educação de Mato Grosso do Sul (SED-MS), no uso de suas atribuições, torna pública a seleção para cadastro de servidores públicos para atuarem como colaboradores no Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e no Compromisso Nacional Criança Alfabetizada, na **função de Formador Municipal** para o Ensino Fundamental - Anos Iniciais, com o objetivo de realizar ações pedagógicas a partir de formações continuadas de professores, conforme estabelecido neste Edital e previsto pela Lei n. 5.724, de 23 de setembro de 2021 e suas alterações, na Lei n. 6.168, de 20 de dezembro de 2023, no Decreto nº 15.896, de 14 de março de 2022, na Resolução/SED n. 4.307, de 18 de abril de 2024 e no Decreto Federal n. 11.556, de 12 de junho de 2023.

**1. DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES**

1.1. O presente processo seletivo tem por objetivo selecionar e formar quadro de servidores públicos para a função de **"Formador Municipal"**, no âmbito do **Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada**;

1.2. Os(as) candidatos(as) selecionados(as) farão parte do cadastro reserva de colaboradores do **Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada** e poderão ser chamados(as) para o desenvolvimento e execução da função de Formador Municipal do Programa, com carga horária de 20 (vinte) horas semanais;

1.2.1 Ressalta-se que a forma de cumprimento da carga horária será acordada



com a Secretaria Municipal de Educação, sem prejuízo da carga horária relativa ao cargo já ocupado pelo servidor.

1.3. Para fins desta seleção, os **"Formadores Municipais"** serão distribuídos de acordo com a necessidade da Secretaria Municipal de Educação, considerando o número de professores regentes inscritos nas Formações Continuas para Professores Regentes do Ensino Fundamental - Anos Iniciais;

1.4. O interessado se inscreverá para concorrer à função de **"Formador Municipal"**, de acordo com a descrição do **Item 4** deste edital;

1.5. O Colaborador na função de Formador Municipal terá direito ao recebimento de bolsa, nos termos previstos no Decreto nº 15.896, de 14 de março de 2022, em decorrência de adesão ao Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e ao Compromisso Nacional Criança Alfabetizada (CNCA) pelo Município, formalizado com o Estado de Mato Grosso do Sul, representado pela Secretaria de Estado de Educação.

1.6. O pagamento da bolsa ocorrerá por conta de dotação orçamentária própria da Secretaria de Estado de Educação, provenientes do incremento de arrecadação tributária, nos termos do art. 212 da Constituição Federal.

1.7. Fica assegurado à comissão organizadora da Secretaria Municipal de Corumbá o direito de cancelar, no todo ou em parte, esta seleção, mediante justificativa, sem que caiba, em decorrência dessa medida, qualquer indenização, compensação ou reclamação dos participantes.

## 2. DOS REQUISITOS

2.1. O candidato deverá atender aos seguintes critérios:

- possuir titulação mínima de Licenciatura em Pedagogia;
- ter experiência comprovada de atuação, seja na educação infantil e/ou na alfabetização, de no mínimo 3 (três) anos;
- ter disponibilidade de 20 (vinte) horas semanais para se dedicar à função de Formador Municipal, inclusive aos finais de semana;
- ter disponibilidade para realizar estudos que fundamentam as atividades do Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada.
- atender todas as atribuições de Formador Municipal, conforme disposto no **item 3** deste edital;
- não acumular o recebimento de bolsa de outros órgãos ou entidades da Administração Pública Federal, Estadual ou Municipal.

## 3. DAS ATRIBUIÇÕES DA FUNÇÃO

3.1. O Formador Municipal deverá:

- realizar o processo de formação presencial e virtual dos professores das redes estadual e municipal, das turmas atendidas pelo Programa em que estiverem alocados, de acordo com as orientações estabelecidas pelas SED-MS e Secretaria Municipal de Educação;
- orientar e apoiar os professores na utilização do material didático complementar e na implementação das ações do processo formativo;
- incentivar e acompanhar a participação dos cursistas nos encontros formativos, presencial e virtual;
- participar, assídua e pontualmente, das reuniões e encontros formativos realizados pela SED-MS e pela Secretaria Municipal de Educação, vinculados aos Programas;
- enviar relatórios mensais das ações dos Programas MS Alfabetiza e CNCA, respeitando o prazo estabelecido;
- elaborar e encaminhar documentos referentes à operacionalização do processo formativo, tais como a lista de frequência; planilhas de acompanhamento, dentre outros, observando os prazos estabelecidos.

## 4. DO PROCESSO SELETIVO

4.1. Será de competência do município instituir uma comissão de seleção que coordenará e organizará o processo seletivo, realizando as atividades de análise documental, julgamentos, análise de recursos e entrevista.

4.2. Todas as etapas deste Edital deverão ser amplamente divulgadas no município, inclusive em meios oficiais, garantindo a transparência do processo.

4.3. Os eventuais casos, não contemplados pelo Edital, serão analisados pela comissão de seleção de cada município.

4.4. A seleção dos Formadores Municipais será feita com instrumentos classificatórios, de acordo com os critérios estabelecidos no item 6 deste Edital.

4.5. A classificação obedecerá a ordem decrescente do total de pontos obtidos pelo candidato.

4.6. Ocorrendo empate, entre os candidatos classificados, o desempate beneficiará, sucessivamente, o candidato que:

- tiver maior tempo de experiência de atuação no magistério;
- obtiver maior pontuação na avaliação curricular (Prova de Títulos);
- tiver maior idade.

## 5. DA INSCRIÇÃO

5.1. Os candidatos deverão realizar a inscrição através do formulário anexo no período 13 a 14 das 7h 30min às 13h 30min, presencialmente na sede da Secretaria Municipal de Educação, Rua América, nº 899, Centro, Corumbá-MS, respeitado o horário oficial de Mato Grosso do Sul;

5.2. Não haverá a cobrança de taxa para inscrição e participação neste Processo Seletivo.

5.3. Antes de efetuar a inscrição, o candidato deverá tomar conhecimento do disposto neste Edital e certificar-se de que preenche todos os requisitos exigidos.

5.4. As informações prestadas no ato da inscrição serão de inteira e exclusiva responsabilidade do candidato.

5.5. O município de opção do candidato deverá estar em consonância com a sua atual lotação.

5.6. Não serão aceitos documentos ilegíveis, não identificáveis e/ou danificados ou qualquer documento digital sem certificação.

5.7. Não serão aceitos documentos ilegíveis, não identificáveis e/ou danificados ou qualquer documento digital sem certificação.

5.8. Não serão aceitas as inscrições realizadas em desacordo com as normas, os prazos e os procedimentos especificados neste Edital, sendo vetada a inscrição condicional, extemporânea ou por qualquer outro meio que não o previsto no presente regulamento.

5.9. A comissão organizadora não se responsabilizará por inscrições não recebidas por motivos de ordem técnica dos computadores, falhas de comunicação, congestionamento das linhas de comunicação, bem como outros fatores que impossibilitem a transferência de dados.

## 6. DOS PROCEDIMENTOS E CRITÉRIOS DO PROCESSO DE SELEÇÃO

6.1. Os candidatos devidamente inscritos participarão do processo de seleção, que constará da etapa de "Análise Curricular", de caráter classificatório e obrigatório e, se for de interesse do município, pode ser realizada etapa de "Entrevista", de acordo com os critérios abaixo.

### 6.1.1 Análise Curricular

- Etapa obrigatória, a ser realizada de forma presencial, no respectivo município para o qual o candidato se inscreveu.
- O candidato deverá apresentar os documentos originais comprobatórios, exigidos e anexados no ato da inscrição.
- O candidato deverá apresentar os títulos originais e comprovatórios a concorrer pontos na etapa de análise curricular, de acordo com o quadro de pontuação descrito no Anexo I.
- A autenticação será feita no ato da entrega, apresentando a cópia e o original dos documentos, ao responsável pela seleção, o qual, ao autenticar, conferindo com o original, assume administrativa, civil e criminalmente a responsabilidade pela autenticação.
- Não serão considerados os pontos que excederem ao valor máximo estabelecido em cada item do quadro de pontuação para avaliação curricular (Anexo I), bem como os que não corresponderem às características estabelecidas em cada item.
- Os pontos obtidos na Análise Curricular serão somados aos pontos da Entrevista, caso esta seja realizada, a fim de classificação do candidato no processo seletivo.
- O candidato será eliminado sumariamente, se não apresentar a documentação comprobatória completa ou apresentá-la de forma inverídica.

### 6.1.2 Entrevista

- Em caso de entrevista, esta deverá ser realizada de forma presencial, no respectivo município para o qual o candidato se inscreveu.
- A entrevista será conduzida pela Comissão de Seleção Municipal, de acordo com os critérios estabelecidos no ANEXO I deste Edital.

6.2. Será considerado aprovado o candidato que obtiver média final, resultado da soma dos pontos obtidos na primeira e segunda etapa (se houver), igual ou superior a 20 (vinte) pontos.

6.3. Os resultados finais da(s) etapa(s) serão homologados pela Secretaria Municipal de Educação por meio de uma relação, em ordem de classificação, com nomes dos servidores públicos considerados aptos, neste processo seletivo.

6.4. O candidato poderá interpor recurso à Comissão de Seleção Municipal:

- No prazo de 1(um) dia, contado a partir da data de publicação do resultado de cada etapa, por meio do e-mail: nucleoeof1semed@gmail.com;
- O recurso deverá ser individual com menção ao Item em que o candidato se julgar prejudicado, devidamente fundamentado, devendo indicar os números do CPF, na referida solicitação;



- c) Será indeferido, sumariamente, o pedido de recurso não fundamentado, que possuir linguagem ofensiva ou não contiver dados necessários à identificação do candidato;
- d) Em hipótese alguma, será concedido pedido de revisão de recurso.

## 7. DAS VAGAS

7.1 Os candidatos selecionados serão convocados pela Secretaria Municipal de Educação para atuar como Formador Municipal de acordo com as necessidades do município.

7.2 A aprovação no processo seletivo não garante a imediata participação nos Programas.

7.3 O número de vagas poderá sofrer alterações de acordo com a demanda de cada município, ficando sob a responsabilidade da Comissão de Seleção a adequação proporcional ao número de professores inscritos nas Formações Continuidas.

7.4 Os aprovados que não forem convocados, constituirão o cadastro reserva de Colaboradores do Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada na função de **Formador Municipal**.

7.5 O tempo de vigência do vínculo aos Programas será definido no Termo de Compromisso, podendo ser prorrogado pela SED-MS, conforme limite máximo previsto em legislação, seja para execução da ação inicialmente planejada ou para outras ações previstas no âmbito dos Eixos dos Programas.

## 8. DO CRONOGRAMA

O cronograma das fases do presente processo:

Atividade/ Fase	Descrição	Período
Fase I: Inscrições	Publicação do Edital	12/03/2025
	Período de Inscrições	13 e 14/03/2025
	Publicação da relação dos candidatos inscritos no Processo Seletivo	17/03/2025
	Prazo para interposição de recurso - Fase I	18/03/2025
Fase II: Seleção	Convocação para a realização da "Etapa 1: Análise Curricular" e divulgação do local e horário	19/03/2025
	Convocação para a realização da "Etapa 2: Entrevista" e divulgação do local e horário	19/03/2025
	Divulgação dos resultados preliminares da Etapa 1 e Etapa 2 (se houver)	21/03/2025
	Período recursal	24/03/2025
	Publicação do resultado dos recursos	25/03/2025
Classificação final	Publicação da Classificação Final dos candidatos aprovados em todas as fases e homologação do Processo Seletivo	25/03/2025

## 9. DO PAGAMENTO DAS BOLSAS

9.1 O Formador Municipal receberá R\$ 800,00 (oitocentos reais) mensais durante o tempo da vigência do Termo de Compromisso.

9.2 É vetado o pagamento de bolsa a servidor em cargo comissionado, ressalvando os que não possuem dedicação exclusiva.

9.3 O valor da bolsa será creditado diretamente na conta bancária (conta corrente ou poupança) do profissional da educação, que deverá ser informada no momento da assinatura do Termo de Compromisso.

9.4 Caso haja alteração nos dados bancários do colaborador após a assinatura do Termo de Compromisso, os dados da nova conta deverão ser imediatamente informados à Secretaria Municipal de Educação, que deverá informar à SED-MS.

9.5 A SED-MS poderá cancelar ou suspender o pagamento da bolsa a qualquer momento, caso seja constatado o não cumprimento por parte do colaborador, das obrigações constantes no Termo de Compromisso.

9.6 O tempo de vigência do Termo de Compromisso poderá ser prorrogado pela comissão organizadora, conforme limite máximo previsto em legislação.

9.7 O desligamento do profissional, que atua no âmbito do Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança e do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada, na função de Formador Municipal, poderá ocorrer nos termos previstos na Resolução/SED n. 4.307, de 18 de abril de 2024.

## 10. DISPOSIÇÕES FINAIS

10.1 O candidato quando chamado no processo seletivo deverá assinar o Termo de Compromisso.

10.2 Os casos omissos no presente Edital serão analisados e resolvidos pela Comissão de Seleção Municipal.

10.3 Fica reservado à SED-MS e à Secretaria Municipal de Educação o direito de homologar, prorrogar, revogar ou anular o presente Edital.

10.4 O prazo de validade deste processo seletivo será de até 2 (dois) anos, prorrogável por igual período, a critério do Município, contados da data de publicação deste Edital.

11. Revoga-se a Resolução/Semed n. 97 de 2024, publicada no Diário Oficial de Corumbá do dia 24.04.2024, fulcrado no item 1.7 e 10.3, ambos da citada Resolução e subsidiada na justificativa constante do Processo n. 8044/2025.

Corumbá, 11 de março de 2025.

**MABEL MARINHO SAHIB AGUILAR**  
Secretária Municipal de Educação  
**Portaria "P" Nº 6 - 01/01/2025**



## ANEXO I - RESOLUÇÃO N. 108 DE 11 MARÇO DE 2025

### QUADRO DE PONTUAÇÃO PARA AVALIAÇÃO CURRICULAR

<b>Item</b>	<b>Formação Acadêmica</b>	<b>Quantidade máxima de documentos avaliados</b>	<b>Pontuação Unitária</b>	<b>Pontuação Máxima</b>
<b>I</b>	Diploma devidamente registrado e/ou declaração de conclusão, desde que acompanhada do histórico, de curso de pós-graduação em nível de Doutorado – stricto sensu, na área de educação.	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>II</b>	Diploma devidamente registrado e/ou declaração de conclusão, desde que acompanhada do histórico, de curso de pós-graduação em nível de Mestrado – stricto sensu, na área de educação.	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>III</b>	Certificado devidamente registrado de conclusão de curso de pós-graduação em nível de especialização – lato sensu, na área de educação, com carga horária mínima de 360 (trezentos e sessenta) horas e/ou declaração de conclusão, desde que acompanhada do histórico e/ou áreas afins.	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>IV</b>	Certificados de curso de formação continuada relacionada à prática docente, expedido por instituição oficialmente reconhecida com carga horária mínima de 40 horas, com data de realização nos últimos 5 anos.	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>6</b>
<b>V</b>	Experiência comprovada de atuação no magistério, computando-se 1 (um) ponto por ano, a partir de 3 (três) anos já exigidos no item Requisitos,	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>5</b>

[Digite aqui]



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
MUNICÍPIO DE CORUMBÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

<b>TOTAL DE PONTOS</b>	<b>1 1</b>	<b>-</b>	<b>20</b>
------------------------	----------------	----------	-----------

**CRITÉRIOS DE ANÁLISE E JULGAMENTO DA  
ENTREVISTA**

<b>CRITÉRIOS DE ANÁLISE E JULGAMENTO DA ENTREVISTA</b>		<b>PONTUAÇÃO</b>
<b>I</b>	Conhecimento do Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança (Lei n. 5.724, de 23 de setembro de 2021) e do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada (Decreto n. 11.556, de 12 de junho de 2023).	<b>5</b>
<b>II</b>	Conhecimento das atribuições do Formador Municipal, relacionado no item 3 deste edital.	<b>5</b>
<b>III</b>	Domínio de conhecimento relacionado à alfabetização.	<b>5</b>
<b>IV</b>	Capacidade de expressão e organização do raciocínio.	<b>5</b>
<b>TOTAL DA PONTUAÇÃO MÁXIMA OBTIDA NA ENTREVISTA</b>		<b>20</b>



[Digite aqui]



**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
MUNICÍPIO DE CORUMBÁ  
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

**ANEXO II - RESOLUÇÃO N. 108 DE 11 MARÇO DE 2025**

FICHA DE INSCRIÇÃO SECRETARIA MUNICIPAL DE CORUMBÁ PROGRAMA MS ALFABETIZA –  
TODOS PELA ALFABETIZAÇÃO DA CRIANÇA E DO COMPROMISSO NACIONAL CRIANÇA  
ALFABETIZADA PROCESSO SELETIVO - FORMADOR MUNICIPAL  
FICHA DE INSCRIÇÃO

**1. IDENTIFICAÇÃO**

Nome: \_\_\_\_\_  
Data de Nascimento \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_ Cor/raça/ etnia: \_\_\_\_\_  
Sexo: ( ) Masc. ( ) Fem.  
Nacionalidade: \_\_\_\_\_ Naturalidade: \_\_\_\_\_ UF: \_\_\_\_\_  
CPF: \_\_\_\_\_ RG: \_\_\_\_\_ Órgão Exp.: \_\_\_\_\_ UF: \_\_\_\_\_  
Endereço: \_\_\_\_\_  
Bairro: \_\_\_\_\_ Cidade: \_\_\_\_\_ CEP: \_\_\_\_\_  
Tel. Res.: ( ) \_\_\_\_\_ Trab.: ( ) \_\_\_\_\_ Cel.: ( ) \_\_\_\_\_  
E-mail: \_\_\_\_\_

**2. FORMAÇÃO ACADÊMICA**

Curso de Graduação: \_\_\_\_\_  
Instituição: \_\_\_\_\_  
UF: \_\_\_\_\_ Ano Conclusão: \_\_\_\_\_  
  
Pós-Graduação: \_\_\_\_\_  
Instituição: \_\_\_\_\_  
UF: \_\_\_\_\_ Ano Conclusão: \_\_\_\_\_

**3. ATIVIDADES PROFISSIONAIS ATUAIS**

Instituição em que trabalha: \_\_\_\_\_  
Endereço completo: \_\_\_\_\_

Rede de ensino: ( ) Municipal ( ) Estadual ( ) Federal  
Carga horária semanal: \_\_\_\_\_

Vínculo Empregatício:

Efetivo ( ) Convocado ( )

Função atual na Escola ou na Instituição:

( ) Professor (a) ( ) Coordenador (a)

Pedagógico (a) ( ) Outro \_\_\_\_\_

( )

**4. TEMPO DE EXPERIÊNCIA NO MAGISTÉRIO: \_\_\_\_\_Anos**

Declaro que CONCORDO com todas as exigências contidas no Edital, e estou CIENTE das condições estabelecidas, para a função à qual concorre, e que, se forem constatadas irregularidades, a qualquer momento, nos documentos por mim apresentados, serei eliminado deste processo seletivo.

( ) SIM

( ) NÃO



RESOLUÇÃO/SEMED nº. 110, de 12 de março de 2025.

A SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, considerando o disposto na Lei nº 2.264, de 23 de agosto de 2012 e na Lei Complementar nº 150, de 04 de abril de 2012 e suas alterações,

RESOLVE:

**Art. 1º** Constituir a Comissão Municipal para conduzir o Procedimento de Seleção e Cadastro de servidores públicos para atuarem como colaboradores no Programa MS Alfabetiza - Todos pela Alfabetização da Criança, na função de Formador Municipal - área de Alfabetização: 1º e 2º anos do Ensino Fundamental, composta pelos membros abaixo relacionados:

Nome	Instituição/Setor
Camila Pereira Leijoto Santana	SEMED/Gerência de Políticas Educacionais
Rosa Alessandra Rodrigues Correa	SEMED/Gerência de Políticas Educacionais
Veronica Aparecida Gavilan de Ferra	SEMED/Gerência de Políticas Educacionais
Igor Rennan de Oliveira Ramos	SEMED/Assessoria Jurídica

**Art. 2º** Esta Resolução entra em vigor, na data de sua publicação;

Corumbá - MS, 13 de março de 2025

**MABEL MARINHO SAHIB AGUILAR**  
Secretária Municipal de Educação  
Portaria “P” Nº 6 - 01/01/2025

**SECRETARIA MUNICIPAL DE  
SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA  
SOCIAL**

RESOLUÇÃO N.º 10/2025/SMPSPDS/GAB

Dispõe sobre elogio a servidor público municipal.

**O SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL**, no uso de suas atribuições legais que lhe conferem o inciso II do Art. 68 da Lei Complementar nº 287/2021.

RESOLVE:

**Art. 1º** ELOGIAR o GCM **LUAN KEVIN INÁCIO MAGALHÃES**, MATR. nº 8842, por ter, no dia 23/02/2025, em torno da meia-noite, após o término dos ensaios técnicos das escolas de samba, desarmado um indivíduo que estava com um punhal na cintura, após percepção e suspeição de suas atitudes. Tal ação reflete seu compromisso com a segurança da população, bem como a demonstração de coragem e bravura, qualidades essenciais para o combate à violência, promovendo assim o engrandecimento da corporação e o reconhecimento da sociedade pela valorização da instituição.

Corumbá, 25 de fevereiro de 2025.

**Fernando Jorge Castro de Lucena**  
Secretário Municipal de Segurança Pública e Defesa Social de Corumbá  
Portaria “P” nº. 8 - 1/1/2025

**CONSELHOS MUNICIPAIS**

**CONSELHO MUNICIPAL DE  
EDUCAÇÃO**

Interessado: Secretaria Municipal de Educação	
Assunto: Solicitação de Parecer para nortear a adoção de procedimentos legais para regularização da vida escolar dos alunos egressos do Projeto de Correção de Fluxo, desenvolvido nas escolas da Rede Municipal de Ensino, nos anos de 2023 e 2024.	
Câmara Conjunta: Luiz Manoel Bezerra; Adelmá Maria Pinto Galeano; Rosa das Graças Nunes Delgado e Djair Boaventura da Silva.	
Ofício: n.º 83/2025/GAB/SEMED de 28 de fevereiro de 2025	
Parecer CME n.º 03/2025	Data: 12/03/2025

I - INTRODUÇÃO / HISTÓRICO

O Conselho Municipal de Educação - CME no exercício das atribuições conferidas pela Lei n.º 2.462 de 19 de dezembro de 2014, responsável por zelar pela qualidade do ensino ofertado na Rede Municipal de Ensino e pelo cumprimento das leis em vigor, reuniu-se em Câmara Conjunta, para análise da solicitação da Secretaria Municipal de Educação quanto à regularização da vida escolar dos

alunos egressos do Projeto de Correção de Fluxo, desenvolvido nas escolas da Rede Municipal de Ensino, nos anos de 2023 e 2024 e elaboração de Parecer.

A Câmara conjunta reuniu-se no dia doze de março de dois mil e vinte e cinco com a participação dos conselheiros Luiz Manoel Bezerra, Adelmá Maria Pinto Galeano, Rosa das Graças Nunes Delgado e Djair Boaventura da Silva, para análise da solicitação, conforme ofício n.º 83/2025/GAB/SEMED. Tendo como referência para análise o Projeto “Os Trilhos do Recomeço para o Avanço Estudantil - Recomposição da Aprendizagem”, do qual se originou o Projeto Correção de Fluxo; a Resolução /SEMED n.º 003 de 20 de janeiro de 2023; a Resolução/SEMED n.º 18 de 04 de março de 2024; a Deliberação n.º 599/2023/CME/Corumbá/MS e a Lei de Diretrizes e Bases - LDB 9394/96.

Considerando o disposto:

No artigo 24 da LDB 9394/96, nas alíneas “b” e “c”, do inciso V, “possibilidade de aceleração de estudos para alunos com atraso escolar” e “possibilidade de avanço nos cursos e nas séries mediante verificação de aprendizagem”;

No artigo 1.º - parágrafos 4.º e 5.º da Resolução/SEMED n.º 003 de 20 de janeiro de 2023;

No artigo 1.º parágrafos 4.º, 5.º, 6.º e 7.º da Resolução n.º 18 de 04 de março de 2024;

No capítulo IV, sessão III da Deliberação n.º 599/2023/CME/CORUMBÁ/MS.

A Câmara Conjunta considera que a Rede Municipal de Ensino pode desenvolver, conforme a legislação vigente, diferentes processos visando à regularização de vida escolar dos alunos. Porém, como previsto nas Resoluções/SEMED n.º 003 de 20 de janeiro de 2023 e n.º 18 de 04 de março de 2024, o procedimento a ser adotado para a regularização da vida escolar dos alunos participantes do Projeto Correção de Fluxo será por meio da Aceleração de Estudos, conforme previsto na Deliberação 599/2023.

II - PARECER DA CÂMARA CONJUNTA:

Face ao exposto, nos termos deste Parecer, a Câmara Conjunta entende que a Aceleração de Estudos é um processo que reconhece o nível de escolarização e desenvolvimento do estudante como superior ao ano que está cursando, permitindo sua matrícula no ano adequado, considerando a defasagem idade/ano. A Câmara orienta que a unidade escolar adote os seguintes procedimentos:

Instituir uma comissão de professores para elaboração e aplicação das provas, bem com elaboração de um relatório conclusivo e outras ações pedagógicas inerentes ao processo;

Informar os pais ou responsáveis legais acerca do processo da Aceleração de Estudos do(a) seu(sua) filho(a);

Aplicação das provas com objetivo de identificar habilidades e conhecimentos adquiridos pelos estudantes nos componentes curriculares da Base Nacional Comum Curricular, das áreas de conhecimento integrantes das Diretrizes Curriculares Nacionais para reposicionamento do aluno;

Após a realização das avaliações, a comissão instituída deve elaborar um relatório conclusivo sobre qual o ano da Educação Básica o(a) estudante tem condições de cursar, levando em consideração os relatórios e avaliações do Projeto Correção de Fluxo e a distorção idade/ano;

Os resultados da avaliação para efeito de Aceleração de Estudos deverão ser registrados em Atas e Portarias específicas para cada aluno;

Por fim, no campo das notas escrever: “VIDE OBSERVAÇÃO” e, no campo da OBSERVAÇÃO, escrever: “O aluno participou do Projeto Correção de Fluxo e Processo de Aceleração de Estudo nos anos de \_\_\_\_\_ e \_\_\_\_\_, de acordo com as Resoluções/SEMED n.º 003 de 20 de janeiro de 2023 e n.º 18 de 04 de março de 2024 e Parecer n.º 03/2025/CME, sendo reposicionado, ao seu término, no \_\_\_\_ ano do Ensino Fundamental”.

Os documentos referentes ao processo deverão ser arquivados e constar no histórico escolar do aluno, devidamente visados e homologados pela Secretaria Municipal de Educação.

Corumbá, 12 de março de 2025

Luiz Manoel Bezerra	Adelmá Maria Pinto
Galeano	
Djair Boaventura da Silva	Rosa das Graças Nunes
Delgado	