

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

Exercício de 2024

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	3.280.000,00	8.091.553,32	8.003.511,62	-88.441,70
RECEITA PATRIMONIAL		100.000,00	156.108,52	62.563,38	-93.454,14
Valores Mobiliários		100.000,00	156.108,52	62.563,38	-93.454,14
TRANSFERENCIAS CORRENTES		3.160.000,00	7.915.444,80	7.940.948,24	25.503,44
Transferências da União e de suas Entidades		2.960.000,00	7.715.444,80	7.278.450,59	-436.554,21
Transferências do Estado e de suas Entidades		200.000,00	200.000,00	662.497,65	462.497,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	-1.900.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	-1.900.000,00
Transferências da União e suas Entidades		1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	-1.900.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	5.180.000,00	9.991.553,32	8.003.511,62	-1.988.041,70
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)		5.180.000,00	9.991.553,32	8.003.511,62	-1.988.041,70
DÉFICIT (VI)	NOTA 07	0,00	0,00	4.807.426,51	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		5.180.000,00	9.991.553,32	12.810.938,13	-1.988.041,70
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

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88



Documento Assinado em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?DocId=3318711b-d1a4-42ec-b2ac-8bd4d343e441



Balanço Orçamentário

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL

Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surge inscrita sobre o CNPJ 08.680.752/0001-52, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/nº, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Maraiial integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Maraiial e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e



controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025;

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos



registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguido do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo Municipal de Saúde é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).



**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	3.280.000,00	8.091.553,32	8.003.511,62	-88.041,70
RECEITA PATRIMONIAL		100.000,00	156.108,52	62.563,38	-93.441,14
Valores Mobiliários		100.000,00	156.108,52	62.563,38	-93.441,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		3.160.000,00	7.915.444,80	7.940.948,24	28.000,44
Transferências da União e de suas Entidades		2.960.000,00	7.715.444,80	7.278.450,59	-430.999,21
Transferências do Estado e de suas Entidades		200.000,00	200.000,00	662.497,65	462.497,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	-1.900.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	-1.900.000,00
Transferências da União e suas Entidades		1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	-1.900.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	5.180.000,00	9.991.553,32	8.003.511,62	-1.988.041,70
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)		5.180.000,00	9.991.553,32	8.003.511,62	-1.988.041,70
DÉFICIT (VI)	NOTA 07	0,00	0,00	4.807.426,51	4.807.426,51
TOTAL (VII) = (V+VI)		5.180.000,00	9.991.553,32	12.810.938,13	-1.988.041,70
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

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 8.091.553,32. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 8.003.511,62, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 88.041,70.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 1.900.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 1.900.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2024 foi de R\$ 5.180.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 9.991.553,32 e arrecadados R\$ 8.003.511,62.

As Receitas Correntes corresponderam a 100%, da arrecadação total, somando R\$ 8.003.511,62. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 7.940.948,24, sendo que representa 99,22% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.



Em 2024, o Fundo de Saúde de Maraiial, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{8.003.511,62}{12.810.938,13} = 0,62$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2024, o Município de Maraiial, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{8.003.511,62}{12.810.938,13} = 0,62$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	376.043,94	32.783,25	0,00	0,00	0,00	408.827,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	376.043,94	32.783,25	0,00	0,00	0,00	408.827,19
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	376.043,94	32.783,25	0,00	0,00	0,00	408.827,19

Nota 08 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 376.043,94. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 32.783,25. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 408.827,19.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.074.943,44	446.752,47	285.176,11	0,00	1.236.519,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	213.100,11	101.883,92	0,00	111.216,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.074.943,44	233.652,36	183.292,19	0,00	1.125.303,61
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	1.074.943,44	446.752,47	285.176,11	0,00	1.236.519,80

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.074.943,44, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 446.752,47. Desde montante foram pagos R\$ 285.176,11 e cancelados R\$ 0,00, restando saldo a pagar R\$ 1.236.519,80.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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



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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO IX E X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.



6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2024.

6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2023 foram de R\$ 1.084.936,80. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.



			DISPONÍVEL
Fonte Detalh.	15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00
Fonte Detalh.	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	6.831,50
Fonte Detalh.	16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	70.727,30
Fonte Detalh.	16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	3.099,90
Fonte Detalh.	16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	34.383,20
Fonte Detalh.	16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	233,50
Fonte Detalh.	16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	908.928,40
Fonte Detalh.	17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	3.831,90
Fonte Detalh.	17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	0,00
Fonte Detalh.	18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	24.677,20
Fonte Detalh.	26320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.858,60
Fonte Detalh.	27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	30.365,09
Total:			1.084.936,80

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 92.372,02. Enquanto as recebidas somam R\$ 6.006.679,04.



Documento Assinado Digitalmente por: ENGÊNIO MÁRCIA BASSO RRA NEIRO, MARIOSHELENE RIQUEAVALCANTI
Acesse em: https://pe.gov.br/epi/pe/pece/pece.seam?Codigo do Documento=80dd434e4432e443

6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		15.290.153,25	12.064.122,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		62.563,38	150.000,00
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		62.563,38	150.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	7.940.948,24	5.128.707,77
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.286.641,63	6.785.304,44
Ingressos Extraorçamentários		1.279.962,59	1.157.433,33
Transferências Financeiras Recebidas		6.006.679,04	5.627.871,11
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		13.712.725,26	12.773.087,30
PESSOAL E DE MAIS DESPESAS	C	12.452.131,34	11.963.807,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.260.593,92	809.280,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.168.221,90	798.703,33
Transferências Financeiras Concedidas		92.372,02	10.576,67
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.577.427,99	-708.965,08

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 15.290.153,25 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 1.279.962,59 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 6.006.679,04.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 13.712.725,26 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 285.176,11 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 1.168.221,90 e transferência financeiras concedidas de R\$ 92.372,02.

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	460.471,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	460.471,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	-460.471,00

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 0,00, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).



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

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

NEILSON DE LIMA BARROS
Secretário

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

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

Exercício de 2024

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	13.020.000,00	18.680.843,03	20.495.945,87	1.815.092,84
RECEITA PATRIMONIAL		100.000,00	139.414,82	164.331,95	24.917,13
Valores Mobiliários		100.000,00	139.414,82	164.331,95	24.917,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		12.900.000,00	18.521.428,21	20.331.613,92	1.810.855,71
Transferências da União e de suas Entidades		2.860.000,00	6.242.436,79	7.223.909,46	981.927,77
Transferências do Estado e de suas Entidades		40.000,00	40.000,00	868.713,04	828.713,04
Transferências de Outras Instituições Públicas		10.000.000,00	12.238.991,42	12.238.991,42	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências da União e suas Entidades		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	13.120.000,00	18.780.843,03	20.495.945,87	1.715.022,84
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)		13.120.000,00	18.780.843,03	20.495.945,87	1.715.022,84
DÉFICIT (VI)	NOTA 07	0,00	0,00	2.225.820,14	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		13.120.000,00	18.780.843,03	22.721.766,01	1.715.022,84
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	942.663,64	942.663,64	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	942.663,64	942.663,64	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

Documentação Assinada em: https://www.tre.com.br/assinatura/assinatura.html?assinatura=3318711b-d1a4-42ec-b2ac-8bd4d343e441

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

Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	12.681.756,30	20.259.847,76	20.180.576,53	20.180.576,53	19.573.365,56	79.271,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.164.000,00	15.632.774,08	15.600.981,11	15.600.981,11	15.001.570,14	31.192,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.517.756,30	4.627.073,68	4.579.595,42	4.579.595,42	4.571.795,42	47.798,26
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.416.000,00	2.568.957,88	2.541.189,48	1.956.919,48	1.956.919,48	27.668,40
INVESTIMENTOS	2.416.000,00	2.568.957,88	2.541.189,48	1.956.919,48	1.956.919,48	27.668,40
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)	15.097.756,30	22.828.805,64	22.721.766,01	22.137.496,01	21.530.285,04	107.333,63
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)	15.097.756,30	22.828.805,64	22.721.766,01	22.137.496,01	21.530.285,04	107.333,63
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	15.097.756,30	22.828.805,64	22.721.766,01	22.137.496,01	21.530.285,04	107.333,63
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 (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	133.324,36	121.174,00	121.174,00	12.150,36	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	133.324,36	121.174,00	121.174,00	12.150,36	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	133.324,36	121.174,00	121.174,00	12.150,36	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.461.656,71	836.722,03	537.414,18	0,00	3.760.964,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	570.578,18	271.646,97	0,00	298.931,21
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.461.656,71	266.143,85	265.767,21	0,00	3.462.033,35
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	56.400,00	56.400,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	56.400,00	56.400,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.461.656,71	893.122,03	593.814,18	0,00	3.760.964,56

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88



Balanço Orçamentário Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL

Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 30.790.0005/0001-26, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO S/N, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.



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

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

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo Municipal de Educação é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023



(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	13.020.000,00	18.680.843,03	20.495.945,87	1.815.102,84
RECEITA PATRIMONIAL		100.000,00	139.414,82	164.331,95	24.917,13
Valores Mobiliários		100.000,00	139.414,82	164.331,95	24.917,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		12.900.000,00	18.521.428,21	20.331.613,92	1.810.185,71
Transferências da União e de suas Entidades		2.860.000,00	6.242.436,79	7.223.909,46	981.472,67
Transferências do Estado e de suas Entidades		40.000,00	40.000,00	868.713,04	828.713,04
Transferências de Outras Instituições Públicas		10.000.000,00	12.238.991,42	12.238.991,42	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Transferências da União e suas Entidades		100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	13.120.000,00	18.780.843,03	20.495.945,87	1.715.102,84
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)		13.120.000,00	18.780.843,03	20.495.945,87	1.715.102,84
DEFICIT (VI)	NOTA 07	0,00	0,00	2.225.820,14	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		13.120.000,00	18.780.843,03	22.721.766,01	1.715.102,84
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	942.663,64	942.663,64	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	942.663,64	942.663,64	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 18.680.843,03. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 20.495.945,87, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 1.815.102,84.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 100.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 100.000,00.

Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2024 foi de R\$ 13.120.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 18.780.843,03 e arrecadados R\$ 20.495.945,87.

As Receitas Correntes corresponderam a 96,94%, da arrecadação total, somando R\$ 13.169.464,16. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 13.060.198,97, sendo que representa 100% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 0,00, representando 0,00% do total arrecadado.



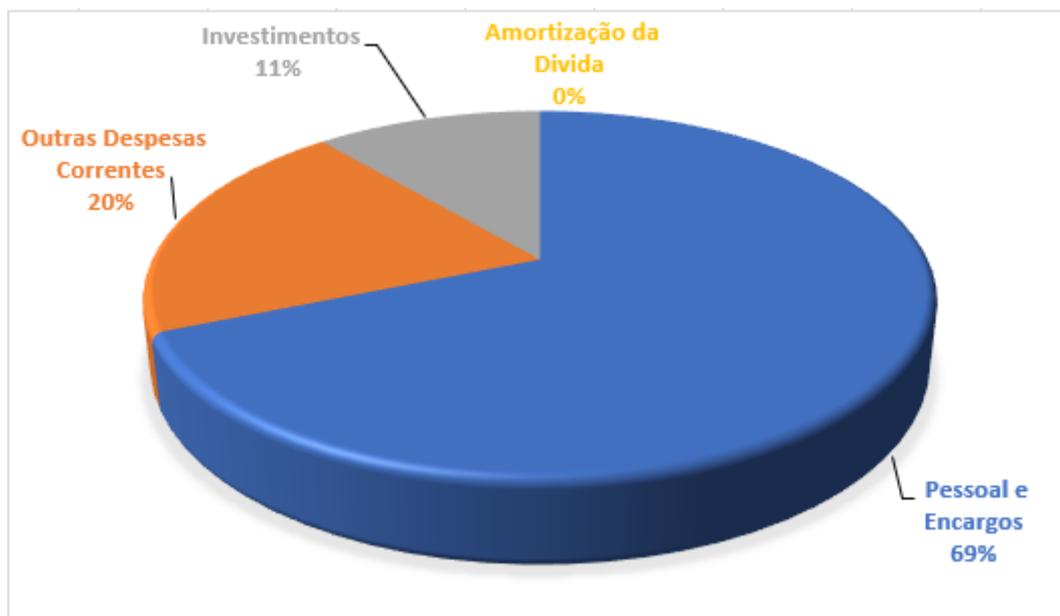
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	NOTA 04	12.681.756,30	20.259.847,76	20.180.576,53	20.180.576,53	19.573.365,56	79.271,23
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		10.164.000,00	15.632.774,08	15.600.981,11	15.600.981,11	15.001.570,14	31.792,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		2.517.756,30	4.627.073,68	4.579.595,42	4.579.595,42	4.571.795,42	47.478,26
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 05	2.416.000,00	2.568.957,88	2.541.189,48	1.956.919,48	1.956.919,48	27.768,40
INVESTIMENTOS		2.416.000,00	2.568.957,88	2.541.189,48	1.956.919,48	1.956.919,48	27.768,40
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)	NOTA 06	15.097.756,30	22.828.805,64	22.721.766,01	22.137.496,01	21.530.285,04	107.038,63
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)		15.097.756,30	22.828.805,64	22.721.766,01	22.137.496,01	21.530.285,04	107.038,63
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		15.097.756,30	22.828.805,64	22.721.766,01	22.137.496,01	21.530.285,04	107.038,63
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2024 foram de R\$ 12.681.756,30, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 20.259.847,76, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 20.180.576,53. As liquidações totalizaram R\$ 20.180.576,53, sendo pagos o montante de R\$ 19.573.365,56, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 79.271,23.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 2.416.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.568.957,88, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.541.189,48. As liquidações totalizaram R\$ 1.956.919,48, sendo pagos o montante de R\$ 1.956.919,48, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 27.768,40.

Nota 06 - TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 15.097.756,30, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 22.828.805,64. O valor total empenhado foi de R\$ 22.721.766,01, o liquidado R\$ 22.137.496,01, e o pago R\$ 21.530.285,04. A economia orçamentária foi de R\$ 107.038,63. O coeficiente de execução foi de 99,53%.

DISCRIMINAÇÃO	2024 - R\$	AV ¹ 2024
DESPESA CORRENTE	1.937.615,63	93,96%
Pessoal e Encargos	15.632.774,08	758,11%
Outras Despesas Correntes	4.579.595,42	222,09%
DESPESA DE CAPITAL	124.450,46	6,04%
Investimentos	2.541.189,48	123,24%
Amortização da Dívida	-	0,00%
TOTAL DA DESPESA	2.062.066,09	100,00%



Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$20.495.945,87), menos as despesas empenhadas (R\$ 22.721.766,01) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.225.820,14. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2024, o Fundo de Educação de Maraiial, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{20.495.945,87}{22.721.766,01} = 0,90$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, o Município de Maraiial, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:



2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO IX E X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)



Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	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

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários



			DISPONÍVEL
Fonte Detalh.	15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	842,16
Fonte Detalh.	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	550.580,41
Fonte Detalh.	15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00
Fonte Detalh.	15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	443.551,16
Fonte Detalh.	15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	42,34
Fonte Detalh.	15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	11.569,32
Fonte Detalh.	15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	409,93
Fonte Detalh.	15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	5.718,60
Fonte Detalh.	15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	206.128,74
Fonte Detalh.	15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	59.213,54
Fonte Detalh.	15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	628.191,35
Fonte Detalh.	18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)	2.222,69
Total:			1.908.470,24

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.957.113,75.

6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		25.391.961,79	17.511.335,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		164.331,95	109.265,00
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		164.331,95	109.265,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	20.331.613,92	13.475.198,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.896.015,92	3.926.871,00
Ingressos Extraorçamentários		2.938.902,17	2.128.193,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.957.113,75	1.798.678,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		24.278.592,06	16.393.139,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	20.231.953,74	14.886.627,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		4.046.638,32	1.506.512,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.046.638,32	1.506.512,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.113.369,73	1.118.196,00

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 25.391.961,79, os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 2.938.902,17 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.957.113,75.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 24.278.592,06 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 121.174,00 (Não Processados) de R\$ 593.814,18 (Processados) somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0,00 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

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		2.013.319,48	547.281,92
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.013.319,48	547.281,92
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)		-2.013.319,48	-547.281,92

Os ingressos decorrentes das atividades de investimentos foram de R\$ 0,00.

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 2.013.319,48, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados) e R\$ 0,00 (Não Processados).



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.130.000,00	2.031.267,58	1.908.784,63	1.908.784,63	1.745.566,10	122.482,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.455.000,00	1.127.928,39	1.105.433,46	1.105.433,46	1.088.789,21	22.494,93
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.675.000,00	903.339,19	803.351,17	803.351,17	656.776,89	99.988,02
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	230.000,00	192.916,63	2.817,00	2.817,00	2.817,00	190.099,63
INVESTIMENTOS	230.000,00	192.916,63	2.817,00	2.817,00	2.817,00	190.099,63
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)	3.360.000,00	2.224.184,21	1.911.601,63	1.911.601,63	1.748.383,10	312.398,58
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)	3.360.000,00	2.224.184,21	1.911.601,63	1.911.601,63	1.748.383,10	312.398,58
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	3.360.000,00	2.224.184,21	1.911.601,63	1.911.601,63	1.748.383,10	312.398,58
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 (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
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 (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	96.898,40	104.182,79	68.088,47	0,00	132.992,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	45.571,26	16.426,62	0,00	29.144,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	96.898,40	58.611,53	51.661,85	0,00	103.848,08
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	96.898,40	104.182,79	68.088,47	0,00	132.992,72

Documento assinado digitalmente por MARLOS HEINRICH LIMA NETO, Contador, em 31/12/2024 às 14:44:44. Código de Verificação: 331871b-d1a4-49ee-b2ac-8bdd4343e441



Balanço Orçamentário Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência de Maraiál é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência surge inscrita sobre o CNPJ 01.832.728/0001-42, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, S/N, Centro de Maraiál, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.



As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano 2022/2025.

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiál para o exercício de 2024;

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 270, de 11 de dezembro de 2024, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas. É importante destacar que esta entidade tem composição orçamentária deficitária, dependendo de transferências financeiras repassadas pelo Poder Executivo.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis



**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	710.000,00	710.000,00	635.225,25	-74.774,75
RECEITA PATRIMONIAL		20.000,00	20.000,00	21.712,53	1.712,53
Valores Mobiliários		20.000,00	20.000,00	21.712,53	1.712,53
TRANSFERENCIAS CORRENTES		670.000,00	670.000,00	613.512,72	-56.487,28
Transferências da União e de suas Entidades		550.000,00	550.000,00	502.941,95	-47.058,05
Transferências do Estado e de suas Entidades		120.000,00	120.000,00	110.570,77	-9.429,23
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	20.000,00	20.000,00	65.285,18	45.285,18
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		20.000,00	20.000,00	65.285,18	45.285,18
Transferências da União e suas Entidades		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		0,00	0,00	65.285,18	65.285,18
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	730.000,00	730.000,00	700.510,43	-29.489,57
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)		730.000,00	730.000,00	700.510,43	-29.489,57
DEFICIT (VI)	NOTA 07	0,00	0,00	1.211.091,20	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		730.000,00	730.000,00	1.911.601,63	-29.489,57
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	211.946,42	211.946,42	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	211.946,42	211.946,42	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 710.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 635.225,25, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 74.774,75.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 20.000,00 Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 65.285,18 o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 45.285,18.



Nota 03 – SUBTOTAL DAS RECEITAS: A previsão inicial da Receita Total em 2024 foi de R\$ 730.000,00, dos quais somando-se os créditos adicionais foram atualizados para R\$ 730.000,00 e arrecadados R\$ 700.510,43. As Receitas Correntes corresponderam a 90,68%, da arrecadação total, somando R\$ 635.225,25. Dentre as que mais se destacaram estão as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 613.512,72, sendo que representa 87,58% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 65.285,18, representando 9,32% do total arrecadado.

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)	NOTA 04	3.130.000,00	2.031.267,58	1.908.784,63	1.908.784,63	1.745.566,10	122.482,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		1.455.000,00	1.127.928,39	1.105.433,46	1.105.433,46	1.088.789,21	22.494,93
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.675.000,00	903.339,19	803.351,17	803.351,17	656.776,89	99.988,02
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	NOTA 05	230.000,00	192.916,63	2.817,00	2.817,00	2.817,00	190.099,63
INVESTIMENTOS		230.000,00	192.916,63	2.817,00	2.817,00	2.817,00	190.099,63
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)	NOTA 06	3.360.000,00	2.224.184,21	1.911.601,63	1.911.601,63	1.748.383,10	312.582,58
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)		3.360.000,00	2.224.184,21	1.911.601,63	1.911.601,63	1.748.383,10	312.582,58
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)		3.360.000,00	2.224.184,21	1.911.601,63	1.911.601,63	1.748.383,10	312.582,58
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2024 foram de R\$ 3.130.000,00, atualizada tem-se o valor de R\$ 2.031.267,58, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.908.784,63. As liquidações totalizaram R\$ 1.908.784,63, sendo pagos o montante de R\$ 1.745.566,10, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 122.482,95.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 230.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 192.916,63, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.817,00. As liquidações totalizaram R\$ 2.817,00, sendo pagos o montante de R\$ 2.817,00, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 190.099,63.

Nota 06 - SUBTOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 3.360.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.224.184,21. O valor total empenhado foi de R\$ 1.911.601,63, o liquidado R\$ 1.911.601, e o pago R\$ 1.748.383,10. A economia orçamentária foi de R\$ 312.582,58. O coeficiente de execução foi de 85,95%.



DISCRIMINAÇÃO	2024 - R\$	AV ¹ 2024
DESPESA CORRENTE	1.937.615,63	93,96%
Pessoal e Encargos	1.105.433,46	53,61%
Outras Despesas Correntes	803.351,17	38,96%
DESPESA DE CAPITAL	124.450,46	6,04%
Investimentos	2.817,00	0,14%
Amortização da Dívida	-	0,00%
TOTAL DA DESPESA	2.062.066,09	100,00%



Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$700.510,43), menos as despesas empenhadas (R\$ 1.911.601,63) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.211.091,2 É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2024, o Fundo de Assistência Social de Maraiial, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{700.510,43}{1.911.601,63} = 0,37$$



Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2024, o Município de Maraiál, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{635.225,25}{1.908.784,63} = 0,33$$

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	96.898,40	104.182,79	68.088,47	0,00	132.992,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	45.571,26	16.426,62	0,00	29.144,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	96.898,40	58.611,53	51.661,85	0,00	103.848,08
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	96.898,40	104.182,79	68.088,47	0,00	132.992,72

Nota 08 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 96.898,40, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 104.182,79. Desde montante foram pagos R\$ 68.088,47 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 132.992,72.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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



2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,00, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Despesa de Capital	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



As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários

FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO A UTILIZAR
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	330.891,75	211.946,42	7	118.945,33
TOTAL - FONTE 2.6600000		330.891,75	211.946,42		118.945,33

Do total apurado como superávit financeiro no Balanço Patrimonial do Fundo de Assistência Social no exercício de 2024, foi utilizado o saldo de R\$ 211.946,42 para empenhos com a finalidade específica do recurso, durante o exercício de 2024.

6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.4 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve Restos a Pagar não Processados Liquidados no exercício deste balanço.

6.5 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2023 foram de R\$ 432.914,90. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.



			DISPONÍVEL
Fonte Detalh. 15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		141,89
Fonte Detalh. 16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		342.501,95
Fonte Detalh. 16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		69.676,96
Fonte Detalh. 18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		20.594,10
Fonte Detalh. 26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,00
Total:			432.914,90

6.6 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução Orçamentária Déficit/Superávit (R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

6.7 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00. Enquanto as recebidas somam R\$ 1.023.752,43.

6.8 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.830.056,53	1.802.822,53
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		21.712,53	46.530,00
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		21.712,53	46.530,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	678.797,90	720.958,10
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.129.546,10	1.035.333,77
Ingressos Extraorçamentários		105.793,67	89.039,99
Transferências Financeiras Recebidas		1.023.752,43	946.294,40
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.954.037,86	1.882.438,40
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	1.813.654,57	1.828.522,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		140.383,29	53.915,50
Desembolsos Extra-Orçamentários		140.383,29	53.915,50
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-123.981,33	-79.615,96

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 1.830.056,53 e os ingressos extraorçamentárias de retidas de R\$ 105.793,67 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 1.023.752,43.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 1.954.037,86 incluídos o pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados) de R\$ 68.088,47 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 0,00 e transferência financeiras concedidas de R\$ 0,00.

Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 0,00 incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Não Processados).

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

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00.



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, O contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA
BARROS**
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

**ENOELINO MAGALHÃES LYRA
NETO**
Contador CRC PE nº 033809/O-4