

Balanço Orçamentário

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
GOVERNO
ESTADO DE PERNAMBUCO



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	Nota 01	101.129.000,00	122.664.000,00	126.315.281,27	3.651.281,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.805.600,00	8.185.600,00	6.478.649,32	-1.706.950,68
Impostos		5.455.600,00	7.835.600,00	5.898.575,64	-1.937.024,36
Taxas		340.000,00	340.000,00	580.073,68	240.073,68
Contribuição de Melhoria		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		14.020.000,00	18.560.000,00	18.033.045,44	-526.954,56
Contribuições Sociais		13.300.000,00	17.840.000,00	17.272.711,27	-567.288,73
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		720.000,00	720.000,00	760.334,17	40.334,17
RECEITA PATRIMONIAL		457.000,00	457.000,00	1.309.975,73	852.975,73
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		100.000,00	100.000,00	23.263,67	-76.736,33
Valores Mobiliários		357.000,00	357.000,00	1.286.712,06	929.712,06
TRANSFERENCIAS CORRENTES		80.139.400,00	94.754.400,00	99.494.527,20	4.740.127,20
Transferências da União e de suas Entidades		51.552.200,00	65.117.200,00	66.603.782,97	1.486.022,97
Transferências do Estado e de suas Entidades		7.557.200,00	8.557.200,00	10.252.573,40	1.695.373,40
Transferências do Município e suas Entidades		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas		21.000.000,00	21.050.000,00	22.638.170,83	1.588.170,83
Demais Transferências Correntes		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		707.000,00	707.000,00	999.083,58	292.083,58
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		67.000,00	67.000,00	197.981,84	130.981,84
Demais Receitas Correntes		640.000,00	640.000,00	801.101,74	161.101,74
RECEITAS DE CAPITAL (II)	Nota 02	2.770.000,00	2.770.000,00	199.999,00	-2.570.001,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
Operações de Crédito		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		770.000,00	770.000,00	199.999,00	-570.001,00
Transferências da União e suas Entidades		690.000,00	690.000,00	199.999,00	-490.001,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		70.000,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)		103.899.000,00	125.434.000,00	126.515.280,27	1.081.280,27
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)		103.899.000,00	125.434.000,00	126.515.280,27	1.081.280,27
DÉFICIT (VI)		0,00	0,00	2.809.294,76	2.809.294,76
TOTAL (VII) = (V+VI)		103.899.000,00	125.434.000,00	129.324.575,03	1.081.280,27
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	6.021.913,00	6.021.913,00	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	Nota 04	0,00	6.021.913,00	6.021.913,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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



1. Documento Assinado em: https://www.condado.ma.gov.br/portal/assine/assine.html

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	Nota 05	95.601.631,86	119.634.862,85	118.245.760,99	118.245.760,99	1.389.101,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		51.649.850,00	64.378.472,89	64.102.612,81	64.102.612,81	275.860,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		20.000,00	767.850,00	766.855,06	766.855,06	94,94
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		43.931.781,86	54.488.539,96	53.376.293,12	53.376.293,12	1.112.488,84
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	Nota 06	7.258.368,14	11.281.934,95	11.078.814,04	11.078.814,04	203.120,91
INVESTIMENTOS		6.262.368,14	8.390.934,95	8.219.434,70	8.219.434,70	171.500,25
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		996.000,00	2.891.000,00	2.859.379,34	2.859.379,34	316.620,66
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		1.039.000,00	0,00	0,00	0,00	1.039.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)		103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	1.592.222,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)		103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	1.592.222,77
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	Nota 07	103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	1.592.222,77
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	376.263,65	494.064,57	357.788,00	237.788,00	512.540,22	120.539,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	59,82	0,00	0,00	59,82	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	376.263,65	494.004,75	357.788,00	237.788,00	512.480,40	120.500,00
DESPESAS DE CAPITAL	363.210,14	1.190.992,90	841.562,99	831.622,01	712.640,05	95.577,08
INVESTIMENTOS	363.210,14	1.190.992,90	841.562,99	831.622,01	712.640,05	95.577,08
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	739.473,79	1.685.057,47	1.199.350,99	1.069.410,01	1.225.180,27	129.940,98

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	239.107,91	1.973.925,00	1.456.708,85	70.145,31	686.178,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.456,50	1.097.216,23	1.075.227,71	4.166,63	38.278,39
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	218.651,41	876.708,77	381.481,14	65.978,68	647.900,36
DESPESAS DE CAPITAL	141.809,56	148.388,55	69.299,44	26.525,58	194.373,09
INVESTIMENTOS	141.269,99	148.388,55	69.299,44	25.986,01	194.373,09
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	539,57	0,00	0,00	539,57	0,00
TOTAL	380.917,47	2.122.313,55	1.526.008,29	96.670,89	880.551,84

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

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

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o município de Condado conta com 24.587 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual dos Poderes Executivo e Legislativo e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, bem como da Câmara Municipal de Vereadores.

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;

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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- Prefeitura Municipal;
- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo de Previdência do Servidor Municipal de Condado;
- Poder Legislativo;
- Fundo da Criança e do Adolescente;
- Consórcio dos Municípios da Mata Norte e Agreste

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública – SCPI em todas as entidades. 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 Município, 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” 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 Município 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	101.129.000,00	122.664.000,00	126.315.281,27	3.651.281,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.805.600,00	8.185.600,00	6.478.649,32	-1.706.950,68
Impostos		5.455.600,00	7.835.600,00	5.898.575,64	-1.937.024,36
Taxas		340.000,00	340.000,00	580.073,68	240.073,68
Contribuição de Melhoria		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		14.020.000,00	18.560.000,00	18.033.045,44	-526.954,56
Contribuições Sociais		13.300.000,00	17.840.000,00	17.272.711,27	-567.288,73
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		720.000,00	720.000,00	760.334,17	40.334,17
RECEITA PATRIMONIAL		457.000,00	457.000,00	1.309.975,73	852.975,73
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		100.000,00	100.000,00	23.263,67	-76.736,33
Valores Mobiliários		357.000,00	357.000,00	1.286.712,06	929.712,06
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		80.139.400,00	94.754.400,00	99.494.527,20	4.740.127,20
Transferências da União e de suas Entidades		51.552.200,00	65.117.200,00	66.603.782,97	1.486.582,97
Transferências do Estado e de suas Entidades		7.557.200,00	8.557.200,00	10.252.573,40	1.695.373,40
Transferências do Município e suas Entidades		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas		21.000.000,00	21.050.000,00	22.638.170,83	1.588.170,83
Demais Transferências Correntes		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		707.000,00	707.000,00	999.083,58	292.083,58
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		67.000,00	67.000,00	197.981,84	130.981,84
Demais Receitas Correntes		640.000,00	640.000,00	801.101,74	161.101,74
RECEITAS DE CAPITAL (II)	Nota 02	2.770.000,00	2.770.000,00	199.999,00	-2.570.001,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
Operações de Crédito		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		770.000,00	770.000,00	199.999,00	-570.001,00
Transferências da União e suas Entidades		690.000,00	690.000,00	199.999,00	-490.001,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		70.000,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)		103.899.000,00	125.434.000,00	126.515.280,27	1.081.280,27
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)	Nota 03	103.899.000,00	125.434.000,00	126.515.280,27	1.081.280,27
DÉFICIT (VI)		0,00	0,00	2.809.294,76	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		103.899.000,00	125.434.000,00	129.324.575,03	1.081.280,27
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	6.021.913,00	6.021.913,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	6.021.913,00	6.021.913,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	Nota 04	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITAS CORRENTES: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação inicial foi de R\$ 101.129.000,00, atualizada durante o exercício de 2024 para R\$ 122.664.000,00. Durante o ano o valor arrecadado foi de R\$ 126.315.281,27.

Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos. A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada para o exercício de 2024 foi de R\$ 2.770.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 199.999,00.

Nota 03 – TOTAL: A previsão inicial da Receita Total em 2024 foi de R\$ 103.899.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 125.434.000,00 e arrecadados R\$ 129.324.575,03, equivalente a 121,77% do total previsto inicialmente. As Receitas Correntes corresponderam a 100,16%, da arrecadação total inicial, somando R\$ 126.515.280,27.



Nota 04 - SUPERÁVIT FINANCEIRO: O superávit financeiro ocorre quando as receitas de das entidades superam suas despesas durante um período de tempo, resultando em um saldo positivo. Em 2024 foi utilizado o montante de R\$ 6.021.913,00 para autorizar um aumento nas despesas mediante créditos adicionais. Créditos adicionais são valores adicionais autorizados para gastos que não estavam previstos no orçamento original.

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS CORRENTES (VIII)	Nota 05	95.601.631,86	119.634.862,85	118.245.760,99	118.245.760,99	117.105.571,29	1.389.101,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		51.649.850,00	64.378.472,89	64.102.612,81	64.102.612,81	63.663.907,91	275.860,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		20.000,00	767.850,00	766.855,06	766.855,06	766.855,06	99,94
OUTRAS DESPEAS CORRENTES		43.931.781,86	54.488.539,96	53.376.293,12	53.376.293,12	52.674.808,32	1.112.245,84
DESPEAS DE CAPITAL (IX)	Nota 06	7.258.368,14	11.281.934,95	11.078.814,04	11.078.814,04	10.519.139,12	203.120,91
INVESTIMENTOS		6.262.368,14	8.390.934,95	8.219.434,70	8.219.434,70	7.659.759,78	171.500,25
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		996.000,00	2.891.000,00	2.859.379,34	2.859.379,34	2.859.379,34	31.620,66
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		1.039.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPEAS (XI)=(VIII+IV+X)		103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	127.624.710,41	1.592.222,77
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)		103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	127.624.710,41	1.592.222,77
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	Nota 07	103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	127.624.710,41	1.592.222,77
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 05 – DESPEAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2024 foram de R\$ 95.601.631,86, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 119.634.862,85, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 118.245.760,99. As liquidações totalizaram R\$ 118.245.760,99, sendo pagos o montante de R\$ 117.105.571,29, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.389.101,86.

Nota 06 – DESPEAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 7.258.368,14, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 11.281.934,95, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 11.078.814,04. As liquidações totalizaram R\$ 11.078.814,04, sendo pagos o montante de R\$ 10.519.139,12, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 203.120,91.

Nota 07 – TOTAL: A despesa total autorizada foi de R\$ 103.899.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 130.916.797,80. O valor total empenhado foi de R\$ 129.324.575,03, o liquidado R\$ 129.324.575,03, e o pago R\$ 127.624.710,41. A economia orçamentária foi de R\$ 1.592.222,77.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 126.515.280,27), menos as despesas empenhadas (R\$ 129.324.575,03) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.809.294,76. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário e que foi utilizado o montante de R\$ 6.021.913,00, referente a superávit financeiro para autorizar um aumento nas despesas mediante créditos adicionais visto que o município tinha lastro financeiro em conta.



QUADRO DEMONSTRATIVO DOS TIPOS DE CRÉDITOS

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	103.899.000,00	118.551.995,52	117.006.844,92	117.006.844,92	115.418.323,73	1.545.150,60
Suplementares	0,00	12.199.555,36	12.188.825,48	12.188.825,48	12.077.482,05	10.729,88
Especiais	0,00	165.246,92	128.904,63	128.904,63	128.904,63	36.342,29
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	103.899.000,00	130.916.797,80	129.324.575,03	129.324.575,03	127.624.710,41	1.592.227,77

As despesas no exercício de 2024 foram fixadas em R\$ 103.899.000,00, atualizada com os **créditos suplementares** para R\$ 130.916.797,80, onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 20.788.637,88, mais os **créditos especiais** que somaram R\$ 207.246,92, referente a Lei Aldir Blanc, a soma de todos os créditos formaram a dotação atualizada do exercício de 2024 no valor de R\$ 129.324.575,03, conforme a tabela acima.

- **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 Município de Condado, apresentou um Resultado deficitário, ou seja, quociente menor a 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{126.515.280,27}{129.324.575,03} = 0,98$$

- **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 Condado, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{126.315.281,27}{119.634.862,85} = 1,07$$



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Nota 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPEAS CORRENTES	376.263,65	494.064,57	357.788,00	237.788,00	512.540,22	120.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	59,82	0,00	0,00	59,82	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	376.263,65	494.004,75	357.788,00	237.788,00	512.480,40	120.000,00
DESPEAS DE CAPITAL	363.210,14	1.190.992,90	841.562,99	831.622,01	712.640,05	99.000,00
INVESTIMENTOS	363.210,14	1.190.992,90	841.562,99	831.622,01	712.640,05	99.000,00
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
TOTAL	739.473,79	1.685.057,47	1.199.350,99	1.069.410,01	1.225.180,27	129.940,98

NOTA 8 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 739.473,79, em 31 de dezembro do exercício anterior havia R\$ 1.685.057,47, deste montante foram liquidados R\$ 1.199.350,99 pagos R\$ 1.069.410,01 e cancelados R\$ 1.225.180,27, restando de saldo a pagar R\$ 129.940,98.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS Nota 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPEAS CORRENTES	239.107,91	1.973.925,00	1.456.708,85	70.145,31	686.283,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.456,50	1.097.216,23	1.075.227,71	4.166,63	38.078,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	218.651,41	876.708,77	381.481,14	65.978,68	647.806,06
DESPEAS DE CAPITAL	141.809,56	148.388,55	69.299,44	26.525,58	194.359,09
INVESTIMENTOS	141.269,99	148.388,55	69.299,44	25.986,01	194.359,09
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	539,57	0,00	0,00	539,57	0,00
TOTAL	380.917,47	2.122.313,55	1.526.008,29	96.670,89	880.551,84

NOTA 9 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 380.917,47, em 31 de dezembro do exercício anterior havia R\$ 2.122.313,55, deste montante foram pagos R\$ 1.526.008,29 e cancelados R\$ 96.670,89, restando de saldo a pagar R\$ 880.551,84.

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 269/2024 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

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.780.000,00	11.580.000,00	12.530.166,52	950.166,52
RECEITAS CORRENTES	7.780.000,00	11.580.000,00	12.530.166,52	950.166,52
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	7.780.000,00	11.580.000,00	12.530.166,52	950.166,52
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 7.780.000,00, atualizada para R\$ 11.580.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 12.530.166,52, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 950.166,52.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	10.091.000,00	10.352.764,00	10.257.944,29	10.257.944,29	9.911.399,17	94.819,71
DESPESAS CORRENTES	10.091.000,00	10.352.764,00	10.257.944,29	10.257.944,29	9.911.399,17	94.819,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.091.000,00	10.352.764,00	10.257.944,29	10.257.944,29	9.911.399,17	94.819,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 10.091.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 10.352.764,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 10.257.944,29, liquidado o valor de R\$ 10.257.944,29 e pago o valor de R\$ 9.911.399,17, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 94.819,71.



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

		DÉFICIT/SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ANO ANTERIOR								
		DISPONÍVEL	SALDO EXTRA		RESTOS A PAGAR		SUFICIENCIA/ INSUFICIENCIA	CRÉD. ABERTO POR SUPERÁVIT FINANC. ATÉ 31.12.2024	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL	
			ATIVO	PASSIVO	PROCESSADO	NÃO PROC				
Fonte STN	1.544	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Exerc. Corrente)	66.044,02	0,00	0,00	0,00	0,00	66.044,02	0,00	66.044,02
Fonte STN	1.601	Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc. Corrente)	0,00	0,00	0,00	6.907,98	0,00	-6.907,98	0,00	0,00
Fonte STN	1.706	Transferência Especial de União (Exerc. Corrente)	1.723.980,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.723.980,53	0,00	1.723.980,53
Fonte STN	1.754	Recursos de Operações de Crédito (Exerc. Corrente)	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Fonte STN	1.800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Exerc. Corrente)	3.128.418,42	0,00	0,00	7.750,00	12.000,00	3.108.668,42	0,00	3.108.668,42
Fonte STN	2.644	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Exerc. Anterior)	1.484.585,72	0,00	0,00	8.116,08	1.043.616,38	432.853,26	99.000,00	333.853,26
Fonte STN	2.601	Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc. Anterior)	130.466,39	0,00	0,00	0,00	0,00	130.466,39	28.913,00	101.553,39
Fonte STN	2.706	Transferência Especial de União (Exerc. Anterior)	7.561,58	0,00	0,00	0,00	0,00	7.561,58	1.700.000,00	1.707.561,58
Fonte STN	2.754	Recursos de Operações de Crédito (Exerc. Anterior)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.000,00	2.458.000,00
Fonte STN	2.800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Exerc. Anterior)	-1.203.169,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.203.169,84	1.736.000,00	532.830,16
Total:			8.337.886,82	0,00	0,00	22.774,06	1.055.616,38	7.259.496,38	6.021.913,00	1.237.389,38

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

Os restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 2.424.531,26, deste montante foram liquidados R\$ 1.199.350,99 pagos R\$ 1.069.410,01 e cancelados R\$ 1.225.180,27, restando de saldo a pagar R\$ 129.940,98, os quais foram liquidados em 2024 e não pagos.

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



EQUILIBRIO FINANCEIRO EM 31.12.2024

Disponibilidade Comprometida

			DISPONÍVEL
Fonte STN	1.500	Recursos não Vinculados de Impostos (Exerc.Corrente)	663.126,36
Fonte STN	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc.Corrente)	309.764,63
Fonte STN	1.540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Exerc.Corrente)	16.071,83
Fonte STN	1.541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF (Exerc.Corrente)	0,00
Fonte STN	1.542	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT (Exerc.Corrente)	0,00
Fonte STN	1.544	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Exerc.Corrente)	124.346,16
Fonte STN	1.550	Transferência do Salário-Educação (Exerc.Corrente)	7.544,63
Fonte STN	1.551	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Exerc.Corrente)	34,63
Fonte STN	1.552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Exerc.Corrente)	907,76
Fonte STN	1.553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Exerc.Corrente)	9.648,25
Fonte STN	1.569	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Exerc.Corrente)	622.163,15
Fonte STN	1.570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação (Exerc.Corrente)	52.621,97
Fonte STN	1.572	Transferências de Municipais referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação (Exerc.Corrente)	32.916,70
Fonte STN	1.599	Outros Recursos Vinculados à Educação (Exerc.Corrente)	136.426,57
Fonte STN	1.600	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Corrente)	486.889,00
Fonte STN	1.601	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Corrente)	6.907,98
Fonte STN	1.602	Transf.Fundo a Fundo Recursos SUS provenientes Governo Federal-Bloco Manut.Ações e Serviços Públicos Saúde-Recursos destinados ao enfrentamento COVID-19 no bojo da ação 21C0 (Exerc.Corrente)	6.280,08
Fonte STN	1.604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Exerc.Corrente)	157.629,52
Fonte STN	1.605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pleos salariais para profissionais da enfermagem (Exerc.Corrente)	149.866,70
Fonte STN	1.622	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Exerc.Corrente)	0,00
Fonte STN	1.631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde (Exerc.Corrente)	13.457,47
Fonte STN	1.659	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Exerc.Corrente)	207.966,03
Fonte STN	1.660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Exerc.Corrente)	149.211,70
Fonte STN	1.661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Exerc.Corrente)	79.724,24



Fonte STN	1.669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Exerc.Corrente)	54.377,77
Fonte STN	1.701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Exerc.Corrente)	21.233,72
Fonte STN	1.704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Exerc.Corrente)	59.690,08
Fonte STN	1.706	Transferência Especial da União (Exerc.Corrente)	1.723.980,53
Fonte STN	1.711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas. (Exerc.Corrente)	136.594,96
Fonte STN	1.715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Audiovisual (Exerc.Corrente)	26.429,44
Fonte STN	1.716	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Exerc.Corrente)	4.064,59
Fonte STN	1.749	Outras vinculações de transferências (Exerc.Corrente)	22.962,49
Fonte STN	1.750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Exerc.Corrente)	484,82
Fonte STN	1.754	Recursos de Operações de Crédito (Exerc.Corrente)	3.000.000,00
Fonte STN	1.755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Exerc.Corrente)	379.298,23
Fonte STN	1.799	Outras Vinculações Legais (Exerc.Corrente)	22,70
Fonte STN	1.800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Exerc.Corrente)	2.014.822,65
Fonte STN	1.869	Outros Recursos Extraorçamentários (Exerc.Corrente)	-235.087,98
Fonte STN	1.898	Recursos a Classificar (Exerc.Corrente)	6.390,48
Fonte STN	1.899	Outros Recursos Vinculados (Exerc.Corrente)	15.592,41
Fonte STN	2.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc.Anterior)	32.138,70
Fonte STN	2.544	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Exerc.Anterior)	1.533.620,37
Fonte STN	2.572	Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Educação (Exerc.Anterior)	241.632,72
Fonte STN	2.599	Outros Recursos Vinculados à Educação (Exerc.Anterior)	91,03
Fonte STN	2.600	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Anterior)	98.646,40
Fonte STN	2.601	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Anterior)	123.558,41
Fonte STN	2.622	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Exerc.Anterior)	41,74
Fonte STN	2.633	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde (Exerc.Anterior)	411,09
Fonte STN	2.659	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Exerc.Anterior)	108.300,24
Fonte STN	2.660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Exerc.Anterior)	18.946,24
Fonte STN	2.700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União (Exerc.Anterior)	244.361,93
Fonte STN	2.706	Transferência Especial da União (Exerc.Anterior)	7.561,58
Fonte STN	2.869	Outros Recursos Extraorçamentários (Exerc.Anterior)	37,78
Fonte STN	2.899	Outros Recursos Vinculados (Exerc.Anterior)	107.051,80
Total:			12.980.762,28

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2023 foram de R\$ 12.980.762,28. 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.



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	18.251.286,20	Despesas do RPPS	16.034.754,49	2.216.531,71

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		27.577.872,90	25.872.731,99	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		27.577.872,90	25.872.731,99
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>27.577.872,90</u>	<u>25.872.731,99</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>27.577.872,90</u>	<u>25.872.731,99</u>
REPASSE RECEBIDO		27.577.872,90	25.872.731,99	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		4.503,85	22.108,49
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		27.573.369,05	25.850.623,50
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

As transferências financeiras concedidas e recebidas foram de R\$ 27.577.872,90.

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.

O total dos ingressos demonstrados no Fluxo de Caixa (Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento) corresponde a soma da receita orçamentária, das transferências financeiras recebidas e de recebimentos extraorçamentários, deduzidos das inscrições de restos a pagar processados e não processados, por não se tratar de movimentação financeira.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		167.360.383,16	140.173.830,25
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		26.820.754,07	22.552.837,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.478.649,32	5.539.509,00
Receita de Contribuições		18.033.045,44	13.795.217,07
Receita Patrimonial		23.263,67	38.030,71
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	552.005,00
Outras Receitas Originárias		999.083,58	1.271.759,05
Remuneração das Disponibilidades		1.286.712,06	1.356.316,31
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	99.694.526,20	80.596.321,33
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		40.845.102,89	37.024.671,78
Ingressos Extraorçamentários		13.267.229,99	11.151.939,79
Transferências Financeiras Recebidas		27.577.872,90	25.872.731,99
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		159.826.898,17	135.185.177,63
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	107.206.978,70	90.904.880,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	766.855,06	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	10.826.234,38	7.711.679,64
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		41.026.830,03	36.568.617,59
Desembolsos Extra-Orçamentários		13.448.957,13	10.695.885,60
Transferências Financeiras Concedidas		27.577.872,90	25.872.731,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		7.533.484,99	4.988.652,62

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 16.539.633,70.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	379.600,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	379.600,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		8.560.681,23	5.176.109,72
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.492.118,76	5.169.655,72
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		68.562,47	6.454,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-8.560.681,23	-4.796.509,72

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -8.560.681,23.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	3.000.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	3.000.000,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.859.379,34	2.441.839,51
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.859.379,34	2.441.839,51
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-2.859.379,34	558.160,49

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 2.859.379,34

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		12.980.762,28	12.230.458,89
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-3.886.575,58	750.303,39
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.094.186,70	12.980.762,28

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 3.886.575,58.

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR	
Total da Receita Orçamentária Realizada (BO) - I	R\$	126.515.280,27
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$	27.577.872,90
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$	13.267.229,99
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$	167.360.383,16
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$	127.624.710,41
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$	1.526.008,29
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$	1.069.410,01
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$	27.577.872,90
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$	13.448.957,13
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$	171.246.958,74
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	-R\$	3.886.575,58



* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito

LINTHIA LIMA DA SILVA Controle
Interno

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

