



# 2024

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS  
CONSOLIDADAS

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



Pág.: 1 de 3

**CONSOLIDADO**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	65.481.000,00	73.726.558,10	73.980.054,52	253.966,42
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.547.000,00	1.547.000,00	2.101.249,40	554.499,40
Impostos	1.409.000,00	1.409.000,00	2.048.553,29	639.553,29
Taxas	138.000,00	138.000,00	52.696,11	-85.303,89
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	3.677.000,00	8.123.738,70	8.740.811,72	617.073,72
Contribuições Sociais	3.232.000,00	7.678.738,70	8.354.321,42	675.821,42
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	445.000,00	445.000,00	386.490,30	-58.509,70
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	790.000,00	802.349,24	265.344,86	-537.004,88
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	3.000,00	3.000,00	7.735,19	4.735,19
Valores Mobiliários	787.000,00	799.349,24	257.609,67	-541.290,77
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	66.000,00	66.000,00	450.787,51	384.787,51
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	66.000,00	66.000,00	450.787,51	384.787,51
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	59.359.000,00	63.145.470,16	60.632.909,67	-2.512.000,49
Transferências da União e de suas Entidades	37.324.000,00	40.700.056,30	39.027.183,43	-1.672.872,77
Transferências do Estado e de suas Entidades	9.027.000,00	9.437.413,86	9.209.949,98	-227.463,88
Transferências de Outras Instituições Públicas	13.008.000,00	13.008.000,00	12.386.928,48	-621.071,52
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	8.847,78	8.847,78
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	42.000,00	42.000,00	1.788.951,36	1.746.951,36
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	42.000,00	42.000,00	213.073,60	171.073,60
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	1.575.877,76	1.575.877,76
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	1.300.000,00	1.300.000,00	10.432,24	-1.289.567,76
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	1.200.000,00	1.200.000,00	10.432,24	-1.189.567,76
Transferências da União e suas Entidades	1.130.000,00	1.130.000,00	0,00	-1.130.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	70.000,00	70.000,00	10.432,24	-59.567,76
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	66.781.000,00	75.026.558,10	73.990.486,76	-1.036.071,34
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	66.781.000,00	75.026.558,10	73.990.486,76	-1.036.071,34
<b>DÉFICIT (VI) NOTA 07</b>	0,00	0,00	2.853.145,38	2.853.145,38
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	66.781.000,00	75.026.558,10	76.843.632,14	-1.036.071,34
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	1.834.699,03	1.834.699,03	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.834.699,03	1.834.699,03	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

GILVAN SILVA BARRETO  
 PREFEITO  
 170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC 032783/0-1

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	59.410.000,00	68.299.967,81	68.283.655,77	68.283.655,77	64.903.745,36	16.016.212,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.100.850,00	37.135.546,58	37.132.085,34	37.132.085,34	37.024.614,00	36.461,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.305.150,00	31.164.421,23	31.151.570,43	31.151.570,43	27.879.131,36	12.505,80
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	6.716.000,00	8.561.289,32	8.559.976,37	8.559.976,37	8.190.260,35	1.011,97
INVESTIMENTOS	5.353.000,00	3.443.343,86	3.442.083,22	3.442.083,22	3.134.997,36	1.660,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.363.000,00	5.117.945,46	5.117.893,15	5.117.893,15	5.055.262,99	55,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	66.781.000,00	76.861.257,13	76.843.632,14	76.843.632,14	73.094.005,71	17.227,42
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	66.781.000,00	76.861.257,13	76.843.632,14	76.843.632,14	73.094.005,71	17.227,42
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	66.781.000,00	76.861.257,13	76.843.632,14	76.843.632,14	73.094.005,71	17.227,42
<b>RESERVA DO RPPS</b>	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 NOTA 08	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
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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	218.627,73	3.995.986,49	2.157.648,11	1.261.206,63	795.759,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.761,86	998.388,83	593.470,10	21.041,05	407.639,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	194.865,87	2.997.597,66	1.564.178,01	1.240.165,58	388.119,94
DESPESAS DE CAPITAL	81.072,19	242.701,15	219.496,91	27.498,42	76.778,01
INVESTIMENTOS	81.072,19	242.701,15	219.496,91	27.498,42	76.778,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	299.699,92	4.238.687,64	2.377.145,02	1.288.705,05	872.537,49

GILVAN SILVA BARRETO  
 PREFEITO  
 170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC 032783/0-1

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 Acesso em: 12/01/2025 às 13:19  
 Código do documento: d9756298-1c25-4294-91e8-9672e4bb416

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.583.000,00	2.540.515,13	2.798.121,88	257.606,75
RECEITAS CORRENTES	1.583.000,00	2.540.515,13	2.798.121,88	257.606,75
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	1.583.000,00	2.540.515,13	2.798.121,88	257.606,75
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	4.244.000,00	6.846.292,73	6.845.540,07	6.845.540,07	6.762.319,31	80.752,70
DESPESAS CORRENTES	3.334.000,00	2.695.735,24	2.694.982,58	2.694.982,58	2.674.391,98	100.752,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.333.000,00	2.695.735,24	2.694.982,58	2.694.982,58	2.674.391,98	100.752,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	910.000,00	4.150.557,49	4.150.557,49	4.150.557,49	4.087.927,33	62.630,16
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	910.000,00	4.150.557,49	4.150.557,49	4.150.557,49	4.087.927,33	62.630,16
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

GILVAN SILVA BARRETO  
 PREFEITO  
 170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC 032783/0-1



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE JOAQUIM NABUCO

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco 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 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Joaquim Nabuco conta com 15.998 habitantes e sua economia baseia-se agroindústria açucareira. 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 801 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.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Joaquim Nabuco 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-las 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 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Infraestrutura;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Planejamento Estratégico e Integração;
- Secretaria de Agricultura;
- Secretaria de Gestão Ambiental;
- Secretaria de Esportes;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Turismo;
- Secretaria de Comunicação Social;
- Secretaria de Políticas Públicas para as Mulheres.

Entidades abrangidas:

- Câmara Municipal de Vereadores;





## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS 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 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)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01</b>	65.481.000,00	73.726.558,10	73.980.054,52	253.496,42
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.547.000,00	1.547.000,00	2.101.249,40	554.249,40
Impostos	1.409.000,00	1.409.000,00	2.048.553,29	639.553,29
Taxas	138.000,00	138.000,00	52.696,11	-85.303,89
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	3.677.000,00	8.123.738,70	8.740.811,72	617.073,00
Contribuições Sociais	3.232.000,00	7.678.738,70	8.354.321,42	675.582,70
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	445.000,00	445.000,00	386.490,30	-58.509,70
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	790.000,00	802.349,24	265.344,86	-537.004,33
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	3.000,00	3.000,00	7.735,19	4.735,19
Valores Mobiliários	787.000,00	799.349,24	257.609,67	-541.739,53
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	66.000,00	66.000,00	450.787,51	384.787,51
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	66.000,00	66.000,00	450.787,51	384.787,51
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	59.359.000,00	63.145.470,16	60.632.909,67	-2.512.560,43
Transferências da União e de suas Entidades	37.324.000,00	40.700.056,30	39.027.183,43	-1.672.872,87
Transferências do Estado e de suas Entidades	9.027.000,00	9.437.413,86	9.209.949,98	-227.463,88
Transferências de Outras Instituições Públicas	13.008.000,00	13.008.000,00	12.386.928,48	-621.071,52
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	8.847,78	8.847,78
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	42.000,00	42.000,00	1.788.951,36	1.746.951,36
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	42.000,00	42.000,00	213.073,60	171.073,60
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	1.575.877,76	1.575.877,76
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02</b>	1.300.000,00	1.300.000,00	10.432,24	-1.289.567,76
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	1.200.000,00	1.200.000,00	10.432,24	-1.189.567,76
Transferências da União e suas Entidades	1.130.000,00	1.130.000,00	0,00	-1.130.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	70.000,00	70.000,00	10.432,24	-59.567,76
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03</b>	66.781.000,00	75.026.558,10	73.990.486,76	-1.036.071,34
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	66.781.000,00	75.026.558,10	73.990.486,76	-1.036.071,34
<b>DEFICIT (VI) NOTA 07</b>	0,00	0,00	2.853.145,38	2.853.145,38
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	66.781.000,00	75.026.558,10	76.843.632,14	-1.036.071,34
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	0,00	1.834.699,03	1.834.699,03	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	1.834.699,03	1.834.699,03	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**NOTA 1 – RECEITA CORRENTE:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente consolidada para o exercício de 2024 foi de R\$ 73.726.558,10. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 73.980.054,52, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 253.496,42.

**NOTA 2 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada para o exercício de 2024 foi de R\$ 1.300.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 10.432,24, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 1.289.567,76.

**NOTA 3 – TOTAL:** A previsão inicial da Receita Total em 2024 foi de R\$ 66.781.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 75.026.558,10 e arrecadados R\$ 73.990.486,76, equivalente a 98,62% do total previsto atualizado.

As Receitas Correntes corresponderam a 99,99%, da arrecadação total, somando R\$ 73.980.054,52. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 2.101.249,40 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 60.632.909,67, sendo que ambas representam 84,78% da



Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 10.432,24, representando 0,01% 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)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04</b>	59.410.000,00	68.299.967,81	68.283.655,77	68.283.655,77	64.903.745,36	16.312,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.100.850,00	37.135.546,58	37.132.085,34	37.132.085,34	37.024.614,00	3.461,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.305.150,00	31.164.421,23	31.151.570,43	31.151.570,43	27.879.131,36	12.850,80
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05</b>	6.716.000,00	8.561.289,32	8.559.976,37	8.559.976,37	8.190.260,35	1.312,95
INVESTIMENTOS	5.353.000,00	3.443.343,86	3.442.083,22	3.442.083,22	3.134.997,36	1.260,64
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.363.000,00	5.117.945,46	5.117.893,15	5.117.893,15	5.055.262,99	52,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	655.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06</b>	66.781.000,00	76.861.257,13	76.843.632,14	76.843.632,14	73.094.005,71	17.624,99
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	66.781.000,00	76.861.257,13	76.843.632,14	76.843.632,14	73.094.005,71	17.624,99
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	66.781.000,00	76.861.257,13	76.843.632,14	76.843.632,14	73.094.005,71	17.624,99
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NOTA 4 – DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2024 foram de R\$ 59.410.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 68.299.967,81, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 68.283.655,77. As liquidações totalizaram R\$ 68.283.655,77, sendo pagos o montante de R\$ 64.903.745,36, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 16.312,04.

**NOTA 5 – DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 6.716.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 8.561.289,32, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 8.559.976,37. As liquidações totalizaram R\$ 8.559.976,37, sendo pagos o montante de R\$ 8.190.260,35, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.312,95.

**NOTA 6 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO:** A despesa total autorizada foi de R\$ 66.781.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 76.861.257,13. O valor total empenhado foi de R\$ 76.843.632,14, o liquidado R\$ 76.843.632,14, e o pago R\$ 73.094.005,71. A economia orçamentária foi de R\$ 17.624,99. O coeficiente de execução foi de 99,00%.

**NOTA 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 73.990.486,76), menos as despesas empenhadas (R\$ 76.843.632,14) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 2.853.145,38. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.







#### 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 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 e interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X 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

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	1.583.000,00	2.540.515,13	2.798.121,88	257.606,75
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.583.000,00</b>	<b>2.540.515,13</b>	<b>2.798.121,88</b>	<b>257.606,75</b>

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 1.583.000,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 2.798.121,88, o que gerou um superávit de arrecadação de R\$ 257.606,75.

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	3.334.000,00	2.695.735,24	2.694.982,58	2.694.982,58	2.674.391,98	752,66
Despesa de Capital	910.000,00	4.150.557,49	4.150.557,49	4.150.557,49	4.087.927,33	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.244.000,00</b>	<b>6.846.292,73</b>	<b>6.845.540,07</b>	<b>6.845.540,07</b>	<b>6.762.319,31</b>	<b>752,66</b>

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 4.244.000,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 6.846.292,73. Destas autorizações orçamentárias



foi empenhado o valor de R\$ 6.845.540,07, liquidado o valor de R\$ 6.845.540,07 e pago o valor de R\$ 6.762.319,31, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 752,60.

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

Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b - c - d)	Valor Utilizado Do Superávit Financeiro Para Abertura de Créditos Adicionais
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica)	37.198,29	0,00	0,00	37.198,29	0,00
5401070 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica)	95,81	0,00	0,00	95,81	0,00
5411070 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica)	13.633,51	0,00	0,00	13.633,51	0,00
550 - Transferência do Salário-Educação	112.758,77	0,00	0,00	112.758,77	104.458,33
551 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	20,14	0,00	0,00	20,14	0,00
552 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	7,62	0,00	0,00	7,62	0,00
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	48.139,18	0,00	0,00	48.139,18	7.566,08
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	257.237,21	0,00	0,00	257.237,21	256.076,21
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	117.586,32	0,00	0,00	117.586,32	0,00
749 - Outras vinculações de transferências	9.835,78	0,00	0,00	9.835,78	0,00
601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	363.160,71	0,00	0,00	363.160,71	343.114,22
602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	11.407,70	0,00	0,00	11.407,70	11.407,70
604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	14.694,46	0,00	0,00	14.694,46	13.696,40
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem	56.030,20	0,00	0,00	56.030,20	55.016,27



621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	21.121,53	0,00	0,00	21.121,53	0,00
631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	21.258,72	0,00	0,00	21.258,72	0,00
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneros vinculados à Saúde	247.661,01	0,00	0,00	247.661,01	247.661,01
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	1.684,90			1.684,90	1.684,90
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	65.646,92	0,00	0,00	65.646,92	20.777,73
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	421,51	0,00	0,00	421,51	0,00
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União	12.046,06	0,00	0,00	12.046,06	7.000,00
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	4.761,99	0,00	0,00	4.761,99	0,00
701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados	20.100,70	0,00	0,00	20.100,70	0,00
706 - Transferência Especial da União	637.274,44	0,00	0,00	637.274,44	574.881,65
711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	8.430,72	0,00	0,00	8.430,72	0,00
715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual	93.691,90	0,00	0,00	93.691,90	93.691,90
716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura	49.907,00	0,00	0,00	49.907,00	49.907,00
750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	8.678,64	0,00	0,00	8.678,64	0,00
751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	17.485,31	0,00	0,00	17.485,31	0,00
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	13.036,49	0,00	0,00	13.036,49	0,00
800 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	60.363,07	0,00	0,00	60.363,07	47.264,63
<b>TOTAL</b>					<b>1.834.699,03</b>

Não houve a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário 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 neste exercício do balanço.



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



			DISPONÍVEL
Fonte STN	1.500	Recursos não Vinculados de Impostos (Exerc.Corrente)	171.528,89
Fonte STN	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc.Corrente)	1.183.534,51
Fonte STN	1.540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Exerc.Corrente)	260.848,98
Fonte STN	1.541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF (Exerc.Corrente)	13.633,51
Fonte STN	1.550	Transferência do Salário-Educação (Exerc.Corrente)	113.807,43
Fonte STN	1.551	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Exerc.Corrente)	20,14
Fonte STN	1.552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Exerc.Corrente)	7,62
Fonte STN	1.553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Exerc.Corrente)	48.139,18
Fonte STN	1.569	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Exerc.Corrente)	257.237,21
Fonte STN	1.576	Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação (Exerc.Corrente)	117.586,32
Fonte STN	1.600	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SU\$ provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Corrente)	34.569,73
Fonte STN	1.601	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SU\$ provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Corrente)	213.860,66
Fonte STN	1.602	Transf.Fundo a Fundo Recursos SU\$ provenientes Governo Federal-Bloco Manut.Ações e Serviços Públicos Saúde-Recursos destinados ao enfrentamento COVID-19 no bojo da ação 21C0 (Exerc.Corrente)	1.393,00
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)	14.694,46
Fonte STN	1.605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Exerc.Corrente)	144.655,98
Fonte STN	1.621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SU\$ provenientes do Governo Estadual (Exerc.Corrente)	61.575,43
Fonte STN	1.631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Exerc.Corrente)	21.258,72
Fonte STN	1.632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Exerc.Corrente)	247.661,01
Fonte STN	1.660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Exerc.Corrente)	78.444,96
Fonte STN	1.661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Exerc.Corrente)	421,51
Fonte STN	1.700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Exerc.Corrente)	12.046,06
Fonte STN	1.701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Exerc.Corrente)	20.100,70
Fonte STN	1.706	Transferência Especial da União (Exerc.Corrente)	637.274,44
Fonte STN	1.711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas. (Exerc.Corrente)	8.430,72
Fonte STN	1.715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Exerc.Corrente)	93.691,90
Fonte STN	1.716	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Exerc.Corrente)	49.907,00
Fonte STN	1.750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Exerc.Corrente)	8.678,64
Fonte STN	1.751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Exerc.Corrente)	21.117,24
Fonte STN	1.755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Exerc.Corrente)	17.798,48
Fonte STN	1.800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Exerc.Corrente)	69.747,38
Fonte STN	1.869	Outros Recursos Extraorçamentários (Exerc.Corrente)	450.902,24
Fonte STN	1.899	Outros Recursos Vinculados (Exerc.Corrente)	9.835,78
Fonte STN	2.600	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SU\$ provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Anterior)	1.090,01
Fonte STN	2.601	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SU\$ provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc.Anterior)	149.300,05
Fonte STN	2.602	Transf.Fundo a Fundo Recursos SU\$ provenientes Governo Federal-Bloco Manut.Ações e Serviços Públicos Saúde-Recursos destinados ao enfrentamento COVID-19 no bojo da ação 21C0 (Exerc.Anterior)	10.014,70
Fonte STN	2.659	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Exerc.Anterior)	1.684,90
Total:			4.546.499,49



As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2023 foram de R\$ 4.545.499,49. 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	8.560.844,95	Despesas do RPPS	8.345.923,52	214.921,43

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 15.913.085,61. Enquanto as recebidas somam R\$ 15.913.085,61.

#### 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

Os valores demonstrados no Fluxo de Caixa (DFC) correspondentes aos ingressos e desembolsos referem-se às receitas e despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Orçamentário (BO), além de outros valores extraorçamentários constantes do Balanço Financeiro (BF), conforme demonstramos abaixo.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Receita Orçamentária (BO)	73.990.486,76
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	15.913.085,61
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	6.668.675,35
<b>Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)</b>	<b>96.572.247,72</b>

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.



INGRESSOS		96.572.247,72	85.224.587,39
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		13.347.144,85	6.935.265,61
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.101.249,40	2.148.698,59
Receita de Contribuições		8.740.811,72	4.304.535,42
Receita Patrimonial		7.735,19	10.253,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		450.787,51	72.352,00
Outras Receitas Originárias		1.788.951,36	23.306,44
Remuneração das Disponibilidades		257.609,67	376.120,16
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	60.643.341,91	55.348.760,32
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		22.581.760,96	22.940.561,46
Ingressos Extraorçamentários		6.668.675,35	6.083.632,98
Transferências Financeiras Recebidas		15.913.085,61	16.856.928,48

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	73.094.005,71
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	2.377.145,02
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	15.913.085,61
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	6.679.242,61
<b>Total de Desembolsos (DFC)</b>	<b>98.063.478,95</b>
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	89.653.721,69
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	3.354.494,27
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	5.055.262,99

O total dos desembolsos demonstrados no Fluxo de Caixa (Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento) corresponde a soma da despesa orçamentária paga, dos pagamentos de restos a pagar processados e não processados, das transferências financeiras concedidas e de pagamentos extraorçamentários.

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

DESEMBOLSOS ( Incluídos pagto de RP)		89.653.721,69	81.929.673,70
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	63.805.469,99	56.888.311,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	3.255.923,48	2.101.392,84
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		22.592.328,22	22.939.969,36
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.679.242,61	6.083.040,88
Transferências Financeiras Concedidas		15.913.085,61	16.856.928,48
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		6.918.526,03	3.294.913,69





<b>Ação</b>	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	RPPS	31/12/2019	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	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.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2022	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	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).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	EM ANDAMENTO

<b>Ação</b>	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	EM ANDAMENTO

<b>Ação</b>	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).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	EM ANDAMENTO

<b>Ação</b>	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13ºsalário, férias, etc.).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2022	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
DRAA	SISTEMA ATUARIL	ATUÁRIO	31/12/2015	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2022	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPÉCIFIC DA STN	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>	17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPÉCIFIC DA STN	CONCLUÍDO
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
---------------------	--	-----------------------------	------------	-----------

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2025	EM ANDAMENTO

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	
REGISTROS CONTÁBEIS	REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

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	
REGISTROS CONTÁBEIS	REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

## 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.

---

**GILVAN SILVA BARRETO**  
Prefeito

---

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

---

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1