

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2



Documento Assinado em: https://brasil.gov.br/documentos
 Assessoria: 051-4031-4031
 MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1	51.660.000,00	51.660.000,00	44.469.528,47	-7.190.471,53
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.600.000,00	1.600.000,00	1.287.675,40	-312.324,60
Impostos	1.070.000,00	1.070.000,00	1.233.138,92	163.138,92
Taxas	520.000,00	520.000,00	54.536,48	-465.463,52
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	320.000,00	320.000,00	480.855,60	160.855,60
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Valores Mobiliários	300.000,00	300.000,00	480.855,60	180.855,60
TRANSFERENCIAS CORRENTES	49.140.000,00	49.140.000,00	42.700.997,47	-6.439.002,53
Transferências da União e de suas Entidades	30.535.000,00	30.535.000,00	27.094.545,21	-3.440.454,79
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.605.000,00	6.605.000,00	6.120.629,38	-484.370,62
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.000.000,00	12.000.000,00	9.485.822,88	-2.514.177,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Multas administrativas, contratuais e judiciais	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
Demais Receitas Correntes	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	900.000,00	900.000,00	1.115.000,00	215.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	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
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	800.000,00	800.000,00	1.115.000,00	315.000,00
Transferências da União e suas Entidades	600.000,00	600.000,00	1.115.000,00	515.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	52.560.000,00	52.560.000,00	45.584.528,47	-6.975.471,53
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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	52.560.000,00	52.560.000,00	45.584.528,47	-6.975.471,53
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	4.411.607,28	4.411.607,28
TOTAL (VII) = (V+VI) NOTA 3	52.560.000,00	52.560.000,00	49.996.135,75	-6.975.471,53
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	387.340,72	387.340,72	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	387.340,72	387.340,72	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h-i)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	44.690.000,00	49.907.414,12	46.902.479,45	46.699.864,76	44.252.317,26	3.004.593,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.360.000,00	33.897.282,81	31.329.914,86	31.329.914,86	30.177.836,90	2.567.367,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.280.000,00	16.010.131,31	15.572.564,59	15.369.949,90	14.074.480,36	437.660,72
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	6.170.000,00	3.206.302,14	3.093.656,30	3.093.611,64	3.022.062,64	112.640,84
INVESTIMENTOS	5.160.000,00	1.952.802,14	1.913.458,64	1.913.413,98	1.857.013,98	394.410,50
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.010.000,00	1.253.500,00	1.180.197,66	1.180.197,66	1.165.048,66	73.302,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.117.239,81
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) NOTA 6	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.117.239,81
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.117.239,81
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.119.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.119.236,10
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	2.119.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.119.236,10
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	629.000,00	361.983,15	67.264,18	0,00	561.752,75
INVESTIMENTOS	0,00	629.000,00	361.983,15	67.264,18	0,00	561.752,75
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	2.119.236,10	629.000,00	361.983,15	67.264,18	0,00	2.680.979,22

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	12.345.117,00	7.407,86	7.407,86	0,00	12.345.117,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	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
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.345.117,00	7.407,86	7.407,86	0,00	12.345.117,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.345.117,00	7.407,86	7.407,86	0,00	12.345.117,00

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
 CONTADOR
 082.594.714-69



Balanço Orçamentário

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
GOVERNO
ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE MARAIAL

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Maraial 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 10.193.332/0001-93, estando atualmente localizada na Rua Dr Jose Hygino, s/n, Centro de Maraial, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2020, o município de Maraial conta com 11.220 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.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Maraial integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Maraial e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração e Gestão Patrimonial;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria Municipal de Governo e Comunicação Social
- Secretaria Municipal de Infraestrutura
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Rural e Meio Ambiente
- Secretaria Municipal de Esporte, Cultura e Lazer
- Secretaria de Política para Mulheres
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria Municipal de Assistência e Produção Social
- Secretaria de Educação;

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Câmara Municipal de Vereadores de Maraial

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

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIM, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utilizaram de outros sistemas. 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 2023 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 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 os créditos adicionais).

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1	51.660.000,00	51.660.000,00	44.469.528,47	-7.190.471,53
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.600.000,00	1.600.000,00	1.287.675,40	-312.324,60
Impostos	1.070.000,00	1.070.000,00	1.233.138,92	163.138,92
Taxas	520.000,00	520.000,00	54.536,48	-465.463,52
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	320.000,00	320.000,00	480.855,60	160.855,60
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Valores Mobiliários	300.000,00	300.000,00	480.855,60	180.855,60
TRANSFERENCIAS CORRENTES	49.140.000,00	49.140.000,00	42.700.997,47	-6.439.002,53
Transferências da União e de suas Entidades	30.535.000,00	30.535.000,00	27.094.545,21	-3.440.454,79
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.605.000,00	6.605.000,00	6.120.629,38	-484.370,62
Transferências de Outras Instituições Públicas	12.000.000,00	12.000.000,00	9.485.822,88	-2.514.177,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Multas administrativas, contratuais e judiciais	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
Demais Receitas Correntes	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	900.000,00	900.000,00	1.115.000,00	215.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	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
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	800.000,00	800.000,00	1.115.000,00	315.000,00
Transferências da União e suas Entidades	600.000,00	600.000,00	1.115.000,00	515.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	52.560.000,00	52.560.000,00	45.584.528,47	-6.975.471,53
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)	52.560.000,00	52.560.000,00	45.584.528,47	-6.975.471,53
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	4.411.607,28	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI) NOTA 3	52.560.000,00	52.560.000,00	49.996.135,75	-6.975.471,53
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	387.340,72	387.340,72	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	387.340,72	387.340,72	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 2023 foi de R\$ 51.660.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 44.469.528,47, o que representa um deficit de arrecadação corrente de R\$ 7.190.471,53.

NOTA 2 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada para o exercício de 2023 foi de R\$ 900.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.115.000,00, o que representa um superavit de arrecadação de capital de R\$ 215.000,00.

NOTA 3 – TOTAL: A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 52.560.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 52.560.000,00 e arrecadados R\$ 49.996.135,75, equivalente a 95,12% do total previsto atualizado.

As Receitas Correntes corresponderam a 84,61%, da arrecadação total, somando R\$ 44.469.528,47. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita de Patrimonial que somou R\$



480.855,60 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 42.700.997,47, sendo que ambas representam 94,72% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 1.115.000,00, representando 2,44% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTACÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	44.690.000,00	49.907.414,12	46.902.479,45	46.699.864,76	44.252.317,26	3.004.934,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.360.000,00	33.897.282,81	31.329.914,86	31.329.914,86	30.177.836,90	2.567.367,95
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.280.000,00	16.010.131,31	15.572.564,59	15.369.949,90	14.074.480,36	437.661,41
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	6.170.000,00	3.206.302,14	3.093.656,30	3.093.611,64	3.022.062,64	112.645,84
INVESTIMENTOS	5.160.000,00	1.952.802,14	1.913.458,64	1.913.413,98	1.857.013,98	394.388,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.010.000,00	1.253.500,00	1.180.197,66	1.180.197,66	1.165.048,66	73.302,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.117.580,51
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) NOTA 6	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.117.580,51
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.117.580,51
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 4 – DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 44.690.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 49.907.414,12, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 46.902.479,45. As liquidações totalizaram R\$ 46.699.864,76, sendo pagos o montante de R\$ 44.252.317,26, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 3.004.934,67.

NOTA 5 – DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 6.170.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 3.206.302,14, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 3.093.656,30. As liquidações totalizaram R\$ 3.093.611,64, sendo pagos o montante de R\$ 3.022.062,64, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 112.645,84.

NOTA 6 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO: A despesa total autorizada foi de R\$ 52.560.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 53.113.716,26. O valor total empenhado foi de R\$ 49.996.135,75, o liquidado R\$ 49.793.476,40, e o pago R\$ 47.274.379,90. A economia orçamentária foi de R\$ 3.117.580,51. O coeficiente de execução foi de 94,13%.

NOTA 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 45.584.528,47), menos as despesas empenhadas (R\$ 49.996.135,75) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 4.411.607,28. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



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)-(g)
Inicial	52.560.000,00	64.013.026,21	63.285.976,96	61.600.919,49	59.478.605,94	3.115.580,51
Suplementares		22.781.467,99	22.781.467,99	22.781.467,99	22.781.467,99	0,00
Especiais		71.375,54	71.375,54	71.375,54	71.375,54	0,00
Extraordinários		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	52.560.000,00	53.113.716,26	49.996.135,75	49.793.476,40	47.274.379,90	3.119.580,51

As despesas no exercício de 2023 foram fixadas em R\$ 52.560.000,00, atualizada pelos **créditos suplementares** que somaram R\$ 22.781.467,99, onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 95.000,00, mais os **créditos especiais** que somaram R\$ 71.375,54, referente a Lei Paulo Gustavo, a soma de todos os créditos formaram a dotação atualizada do exercício de 2023 no valor de R\$ 53.113.716,26, 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 2023, o Município de Maraial, apresentou um Resultado nulo, ou seja, quociente igual a 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{45.584.528,47}{49.996.135,75} = 0,91$$

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

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

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{44.469.528,47}{46.902.479,45} = 0,95$$



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a-b-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPEAS CORRENTES	2.119.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.119.236,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	2.119.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.119.236,10
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	629.000,00	361.983,15	67.264,18	0,00	569.752,82
INVESTIMENTOS	0,00	629.000,00	361.983,15	67.264,18	0,00	569.752,82
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	2.119.236,10	629.000,00	361.983,15	67.264,18	0,00	2.680.971,92

NOTA 8 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 2.748.236,10, deste montante foram liquidados R\$ 361.983,15, pagos R\$ 67.264,18 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 2.680.971,92.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a-b-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPEAS CORRENTES	12.345.117,00	7.407,86	7.407,86	0,00	12.345.117,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	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
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	12.345.117,00	7.407,86	7.407,86	0,00	12.345.117,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	12.345.117,00	7.407,86	7.407,86	0,00	12.345.117,00

NOTA 9 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 12.352.524,86, deste montante foram pagos R\$ 7.407,86 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 12.345.117,00.

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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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 217/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

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

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

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



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

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
Outras Transferências de Convênio do Estado	163.473,70			163.473,70	
Transferência Especial da União	558.930,32			558.930,32	
Transferência de Recurso do Fundo Nacional de Assistência Social	448.087,47			448.087,47	
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	161.584,48			161.584,48	
Transferências do Fundeb	702.311,92			702.311,92	
Precatório do FUNDEF	3.064,26			3.064,26	
Salário Educação	26.898,54			26.898,54	
PDDE	30.345,02			30.345,02	
PNAE	311,16			311,16	
PNATE	22.179,16			22.179,16	
Outras Transferências do FNDE	54,75			54,75	
Transferências do Governo Federal – Convênios da Educação	759,26			759,26	
Transferências de Recursos dos estados para a Educação	36.810,02			36.810,02	
Transferências fundo a fundo sus – bloco de manutenção	1.855.216,54			1.855.216,54	
Transferências fundo a fundo sus – bloco de estruturação	1.932,33			1.932,33	
Transferências fundo a fundo sus – Governo Estado	393.850,79			393.850,79	
Transferências do Estado – Convênio Saúde	0,04			0,04	

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 Codigo	00	RECURSOS PRÓPRIOS	3.349.103,35
Fonte Codigo	03	CUSTEIO - SAÚDE	53.957,86
Fonte Codigo	04	INVESTIMENTO SAÚDE	3.099,91
Fonte Codigo	05	SAÚDE - ESTADO	34.383,25
Fonte Codigo	07	ASSISTÊNCIA ESTADO	69.676,96
Fonte Codigo	10	PNAE	409,93
Fonte Codigo	100	SIGTV GND3	203.479,40
Fonte Codigo	101	RECURSO ESCOLA INTEGRAL	206.068,42
Fonte Codigo	102	RECURSO DA LC 195 LEI PAULO GUSTAVO CUSTEIO	89.188,80
Fonte Codigo	103	RECURSO DA LC 195- LPG - DEMAIS SETORES CULTURAIS	36.087,47
Fonte Codigo	11	PDDE	11.569,32
Fonte Codigo	12	QSE	42,34
Fonte Codigo	13	PNATE	5.718,60
Fonte Codigo	14	FUNDEB 70	443.551,16
Fonte Codigo	15	FUNDEB 30	0,00
Fonte Codigo	16	CAMINHO DA ESCOLA	6.908,66
Fonte Codigo	25	OUTROS RECURSOS FNDE	60,32
Fonte Codigo	50	Recursos Próprios de Livre Aplicação	82,01
Fonte Codigo	66	FNAS	139.022,55
Fonte Codigo	81	RECURSOS DE CONVÊNIOS	480.631,21
Fonte Codigo	82	RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO	624.283,05
Fonte Codigo	83	EMENDAS	720.823,59
Fonte Codigo	92	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA - PISO SALARIAL DOS ENFERMEIROS	16.769,44
Fonte Codigo	95	OUTROS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	57.374,03
Total:			6.552.291,63

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 6.552.291,63. 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	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 10.377.735,44. Enquanto as recebidas somam R\$ 43.815.997,47.

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)	45.584.528,47
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	10.377.735,44
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	4.302.288,73
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)	60.302.562,92

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		60.302.562,92	58.600.949,21
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.768.531,00	1.696.237,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.287.675,40	1.091.414,28
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	604.822,73
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		480.855,60	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	43.815.997,47	51.937.778,90
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		14.718.034,45	4.966.933,30
Ingressos Extraorçamentários		4.340.299,01	3.290.960,51
Transferências Financeiras Recebidas		10.377.735,44	1.675.972,79

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	47.274.379,90
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	7.407,86
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	67.264,18
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	10.377.735,44
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	3.085.263,06
Total de Desembolsos (DFC)	60.737.378,40
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	57.648.051,58
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	1.924.278,16
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	1.165.048,66

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)		57.648.051,58	55.335.229,16
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	44.259.725,12	38.889.924,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		13.388.326,46	16.445.304,81
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.010.591,02	3.503.577,04
Transferências Financeiras Concedidas		10.377.735,44	12.941.727,77
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.654.511,34	3.265.720,05

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.924.278,16	2.166.404,05
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.924.278,16	2.166.404,05
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.924.278,16	-2.166.404,05

Os ingressos correspondem a soma das receitas de alienação de bens (leilão) no valor de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.165.048,66	449.797,32
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	449.797,32
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.165.048,66	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.165.048,66	-449.797,32

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 1.165.048,66, relativo a dívida junto ao **(INSS)**,

6.9 Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

O Município de Maraiial não possui RPPS.



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
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
REGISTRO CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2022	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
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



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 2023, 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.

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Prefeito

**KELMA SIMONE SOARES DE
ANDRADE**
Controlador Interno

**VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR**
Contador CRC PE nº 030555/O-7