

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1 de 2

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 01	43.962.320,00	56.563.339,87	57.080.392,47	517.852,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.490.000,00	1.905.799,12	1.459.464,05	-446.555,77
Impostos		960.000,00	1.357.603,85	1.399.810,19	42.206,34
Taxas		520.000,00	538.195,27	59.653,86	-478.411,41
Contribuição de Melhoria		10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		400.000,00	400.000,00	130.800,44	-269.999,66
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		400.000,00	400.000,00	130.800,44	-269.999,66
RECEITA PATRIMONIAL		320.000,00	453.430,78	352.158,25	-101.272,33
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Valores Mobiliários		300.000,00	433.430,78	352.158,25	-81.272,33
TRANSFERENCIAS CORRENTES		41.492.320,00	53.544.109,97	55.137.129,73	1.593.019,76
Transferências da União e de suas Entidades		26.849.520,00	35.645.476,66	36.027.868,79	382.022,33
Transferências do Estado e de suas Entidades		4.642.800,00	5.659.641,89	6.870.269,52	1.210.627,33
Transferências de Outras Instituições Públicas		10.000.000,00	12.238.991,42	12.238.991,42	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		260.000,00	260.000,00	840,00	-259.960,00
Multas administrativas, contratuais e judiciais		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		210.000,00	210.000,00	840,00	-209.900,00
Demais Receitas Correntes		30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 02	10.277.680,00	10.677.680,00	2.099.190,80	-8.578.899,20
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		10.177.680,00	10.577.680,00	2.099.190,80	-8.478.899,20
Transferências da União e suas Entidades		9.977.680,00	9.977.680,00	1.500.000,00	-8.477.680,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		200.000,00	600.000,00	599.190,80	-9.990,20
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	NOTA 03	54.240.000,00	67.241.019,87	59.179.583,27	-8.061.966,60
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)		54.240.000,00	67.241.019,87	59.179.583,27	-8.061.966,60
DÉFICIT (VI)	NOTA 07	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)		54.240.000,00	67.241.019,87	59.179.583,27	-8.061.966,60
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	1.870.072,55	1.870.072,55	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	1.870.072,55	1.870.072,55	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Assinado em: 31/12/2024
Assinatura: 642C2219-3669-4A31-AD79-60E38E5E14EC

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

Exercício de 2024



Página

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	38.293.920,00	51.889.893,37	51.246.829,40	51.246.829,40	48.611.556,76	643.063,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.141.013,70	33.334.860,81	33.263.928,09	33.263.928,09	32.434.954,83	70.931,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES NOTA 05	13.102.906,30	18.555.032,56	17.982.901,31	17.982.901,31	16.176.601,93	572.131,25
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.403.680,00	7.123.259,26	6.760.718,23	6.176.448,23	6.123.165,68	362.444,03
INVESTIMENTOS	14.393.680,00	5.303.259,26	4.947.844,89	4.363.574,89	4.310.292,34	355.111,77
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.010.000,00	1.820.000,00	1.812.873,34	1.812.873,34	1.812.873,34	7.126,66
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	542.400,00	24,54	0,00	0,00	0,00	542.375,46
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	54.240.000,00	59.013.177,17	58.007.547,63	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.229,54
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)	54.240.000,00	59.013.177,17	58.007.547,63	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.229,54
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	1.172.035,64	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	54.240.000,00	59.013.177,17	59.179.583,27	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.229,54
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 NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.119.236,10	202.614,69	121.174,00	121.174,00	1.791.849,60	408.227,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.119.236,10	202.614,69	121.174,00	121.174,00	1.791.849,60	408.227,19
DESPESAS DE CAPITAL	267.016,85	44,66	0,00	0,00	267.061,51	0,00
INVESTIMENTOS	267.016,85	44,66	0,00	0,00	267.061,51	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.386.252,95	202.659,35	121.174,00	121.174,00	2.058.911,11	408.827,19

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	12.345.117,00	2.447.547,50	1.814.469,06	0,00	12.978.195,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.152.077,96	712.785,92	0,00	439.292,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.345.117,00	1.295.469,54	1.101.683,14	0,00	12.538.903,40
DESPESAS DE CAPITAL	294.718,97	71.549,00	366.267,97	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	294.718,97	56.400,00	351.118,97	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	15.149,00	15.149,00	0,00	0,00
TOTAL	12.639.835,97	2.519.096,50	2.180.737,03	0,00	12.978.195,44

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-55

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Balanço Orçamentário Consolidado

**MUNICÍPIO DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE MARAIAL

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 2022, o município de Maraial conta com 9.359 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;

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

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

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

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados 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 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública Integrado – SCPI.

Considera-se 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	43.962.320,00	56.563.339,87	57.080.392,47	517.052,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.490.000,00	1.905.799,12	1.459.464,05	-446.335,07
Impostos	960.000,00	1.357.603,85	1.399.810,19	42.206,34
Taxas	520.000,00	538.195,27	59.653,86	-478.541,41
Contribuição de Melhoria	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	400.000,00	400.000,00	130.800,44	-269.199,56
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	400.000,00	400.000,00	130.800,44	-269.199,56
RECEITA PATRIMONIAL	320.000,00	453.430,78	352.158,25	-101.272,53
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Valores Mobiliários	300.000,00	433.430,78	352.158,25	-81.272,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	41.492.320,00	53.544.109,97	55.137.129,73	1.593.019,76
Transferências da União e de suas Entidades	26.849.520,00	35.645.476,66	36.027.868,79	382.392,13
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.642.800,00	5.659.641,89	6.870.269,52	1.210.627,63
Transferências de Outras Instituições Públicas	10.000.000,00	12.238.991,42	12.238.991,42	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	260.000,00	260.000,00	840,00	-259.160,00
Multas administrativas, contratuais e judiciais	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	210.000,00	210.000,00	840,00	-209.160,00
Demais Receitas Correntes	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 02	10.277.680,00	10.677.680,00	2.099.190,80	-8.578.489,20
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.177.680,00	10.577.680,00	2.099.190,80	-8.478.489,20
Transferências da União e suas Entidades	9.977.680,00	9.977.680,00	1.500.000,00	-8.477.680,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	200.000,00	600.000,00	599.190,80	-809,20
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) NOTA 03	54.240.000,00	67.241.019,87	59.179.583,27	-8.061.436,60
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 07	54.240.000,00	67.241.019,87	59.179.583,27	-8.061.436,60
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	54.240.000,00	67.241.019,87	59.179.583,27	-8.061.436,60
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.870.072,55	1.870.072,55	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	1.870.072,55	1.870.072,55	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\$ 56.563.339,87. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 57.080.392,47, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 517.052,60.

NOTA 2 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada para o exercício de 2024 foi de R\$ 10.277.680,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.099.190,80, o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ 8.578.489,20.

NOTA 3 – TOTAL: A previsão inicial da Receita Total em 2024 foi de R\$ 54.240.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 67.241.019,87 e arrecadados R\$ 59.179.583,27, equivalente a 123,96% do total previsto atualizado.

As Receitas Correntes corresponderam a 96,45%, da arrecadação total, somando R\$ 57.080.392,47. Dentre as que mais se destacaram estão os Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria que somou R\$ 1.459.464,95 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$



55.137.129,73, sendo que ambas representam 99,15% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 2.099.190,80, representando 3,54% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	38.293.920,00	51.889.893,37	51.246.829,40	51.246.829,40	48.611.556,76	643.063,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.141.013,70	33.334.860,81	33.263.928,09	33.263.928,09	32.434.954,83	70.932,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.102.906,30	18.555.032,56	17.982.901,31	17.982.901,31	16.176.601,93	572.131,25
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	15.403.680,00	7.123.259,26	6.760.718,23	6.176.448,23	6.123.165,68	362.541,03
INVESTIMENTOS	14.393.680,00	5.303.259,26	4.947.844,89	4.363.574,89	4.310.292,34	355.414,37
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.010.000,00	1.820.000,00	1.812.873,34	1.812.873,34	1.812.873,34	7.126,66
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	542.400,00	24,54	0,00	0,00	0,00	24,54
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) NOTA 06	54.240.000,00	59.013.177,17	58.007.547,63	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.629,54
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)	54.240.000,00	59.013.177,17	58.007.547,63	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.629,54
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	1.172.035,64	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	54.240.000,00	59.013.177,17	59.179.583,27	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.629,54
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 2024 foram de R\$ 38.293.920,00 atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 51.889.893,37, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 51.245.829,40. As liquidações totalizaram R\$ 51.246.829,40, sendo pagos o montante de R\$ 48.611.556,76, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 643.063,97.

NOTA 5 – DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 15.403.680,00 atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 7.123.259,26 o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 6.760.718,23. As liquidações totalizaram R\$ 6.176.448,23, sendo pagos o montante de R\$ 6.123.165,68, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 362.541,03.

NOTA 6 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO: A despesa total autorizada foi de R\$ 54.240.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 59.013.177,17. O valor total empenhado foi de R\$ 58.007.547,63, o liquidado R\$ 57.423.277,63, e o pago R\$ 54.734.722,44. A economia orçamentária foi de R\$ 1.005.629,54. O coeficiente de execução foi de 98,29%.

NOTA 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 59.179.583,27), menos as despesas empenhadas (R\$ 58.007.547,63) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.172.035,64. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.



QUADRO DEMONSTRATIVO DOS TIPOS DE CRÉDITOS



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVII

ANEXO TC-270
Page 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
TIPOS DE CRÉDITOS

02/01/2024 até 31/12/2024

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	54.240.000,00	54.837.073,11	53.988.055,58	53.403.785,58	50.733.148,01	849.017,53
Suplementares	0,00	4.176.104,06	4.019.492,05	4.019.492,05	4.001.574,43	156.612,01
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	54.240.000,00	59.013.177,17	58.007.547,63	57.423.277,63	54.734.722,44	1.005.629,54

As despesas no exercício de 2024 foram fixadas em R\$ 54.240.000,00, atualizada pelos **créditos suplementares** que somaram R\$ 4.773.177,17 onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 2.903.104,62, e superávit financeiro de R\$ 1.870.072,55 formando a dotação atualizada do exercício de 2024 no valor de R\$ 59.013.177,17 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 Maraial, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{59.179.583,27}{58.007.547,63} = 1,02$$

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

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{59.179.583,27}{58.077.547,63} = 1,01$$



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-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.119.236,10	202.614,69	121.174,00	121.174,00	1.791.849,60	408.827,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.119.236,10	202.614,69	121.174,00	121.174,00	1.791.849,60	408.827,19
DESPESAS DE CAPITAL	267.016,85	44,66	0,00	0,00	267.061,51	0,00
INVESTIMENTOS	267.016,85	44,66	0,00	0,00	267.061,51	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.386.252,95	202.659,35	121.174,00	121.174,00	2.058.911,11	408.827,19

NOTA 8 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 2.386.252,95 os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 202.659,35 deste montante foram liquidados R\$ 121.174,00, pagos R\$ 121.174,00 e cancelados R\$ 2.058.911,11, restando de saldo a pagar R\$ 408.827,19

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	12.345.117,00	2.447.547,50	1.814.469,06	0,00	12.978.195,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.152.077,96	712.785,92	0,00	439.292,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.345.117,00	1.295.469,54	1.101.683,14	0,00	12.538.900,40
DESPESAS DE CAPITAL	294.718,97	71.549,00	366.267,97	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	294.718,97	56.400,00	351.118,97	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	15.149,00	15.149,00	0,00	0,00
TOTAL	12.639.835,97	2.519.096,50	2.180.737,03	0,00	12.978.195,44

NOTA 9 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 12.639.835,97 e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.519.096,50, deste montante foram pagos R\$ 2.180.737,03 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 12.978.195,44.

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

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
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)	443.551,16	0,00	0,00	443.551,16	181.379,80
Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)	206.128,74	0,00	0,00	206.128,74	206.068,42
Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	612.192,29	0,00	0,00	612.192,29	555.215,22
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	330.891,75	0,00	0,00	330.891,75	211.946,42
Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	720.823,59	0,00	0,00	720.823,59	715.462,49
TOTAL	2.313.587,53	0,00	0,00	2.313.587,53	1.870.072,55

Do total apurado como superávit financeiro no Balanço Patrimonial no exercício de 2023, foi utilizado o saldo de R\$ 1.870.072,55 para empenhos com a finalidade específica do recurso, durante o exercício de 2024.

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

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

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

O ente transfere o saldo de restos a pagar não processados liquidados ao final do exercício para restos a pagar processados. No exercício de 2024, foi transferido o saldo de restos a pagar não processados liquidados no valor de R\$ 294.718,97



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

DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

		DISPONÍVEL
Fonte Código 00	RECURSOS PRÓPRIOS	3.349.103,35
Fonte Código 01	RECURSOS PRÓPRIOS - EDUCAÇÃO	0,00
Fonte Código 03	CUSTEIO - SAÚDE	53.957,86
Fonte Código 04	INVESTIMENTO SAÚDE	3.099,91
Fonte Código 05	SAÚDE - ESTADO	34.383,25
Fonte Código 07	ASSISTÊNCIA ESTADO	69.676,96
Fonte Código 10	PNAE	409,93
Fonte Código 100	PISO BÁSICO - CRAS	203.479,40
Fonte Código 101	S.C.F.V	206.068,42
Fonte Código 102	PAEFI CREAS	89.188,80
Fonte Código 103	IGDBF - BOLSA FAMÍLIA	36.087,47
Fonte Código 11	PDDE	11.569,32
Fonte Código 12	QSE	42,34
Fonte Código 13	PNATE	5.718,60
Fonte Código 14	FUNDEB 70	443.551,16
Fonte Código 15	FUNDEB 30	0,00
Fonte Código 16	CAMINHO DA ESCOLA	6.908,66
Fonte Código 25	OUTROS RECURSOS FNDE	60,32
Fonte Código 50	Recursos Próprios de Livre Aplicação	82,01
Fonte Código 66	FNAS	139.022,55
Fonte Código 81	RECURSOS DE CONVÊNIOS	480.631,21
Fonte Código 82	RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO	624.283,05
Fonte Código 83	EMENDAS	720.823,59
Fonte Código 92	ASSISTÊNCIA FINANCEIRA - PISO SALARIAL DOS ENFERMEIROS	16.769,44
Fonte Código 95	OUTROS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	57.374,03
Total:		6.552.291,63

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2024 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\$ 11.124.987,23 Enquanto as recebidas somam R\$ 11.124.987,23.



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)	59.179.583,27
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	11.124.987,23
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	8.842.322,40
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)	79.146.892,90

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		75.874.067,71	60.302.562,92
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.943.262,74	1.768.531,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.459.464,05	1.287.675,40
Receita de Contribuições		130.800,44	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		840,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		352.158,25	480.855,60
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	57.236.320,53	43.815.997,47
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		16.694.484,44	14.718.034,45
Ingressos Extraorçamentários		5.569.497,21	4.340.299,01
Transferências Financeiras Recebidas		11.124.987,23	10.377.735,44

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	54.734.722,44
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	2.180.737,03
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	121.174,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	11.124.987,23
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	9.399.585,58
Total de Desembolsos (DFC)	75.259.295,25
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	68.769.861,60
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	4.661.411,31
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	1.828.022,34

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)		68.769.861,60	57.648.051,58
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	50.547.199,82	44.259.725,12
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		18.222.661,78	13.388.326,46
Desembolsos Extra-Orçamentários		7.097.674,55	3.010.591,02
Transferências Financeiras Concedidas		11.124.987,23	10.377.735,44
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		7.104.206,11	2.654.511,34

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		4.661.411,31	1.924.278,16
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.661.411,31	1.924.278,16
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)		-4.661.411,31	-1.924.278,16

Os desembolsos das atividades de investimento referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 4.661.411,31

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		1.828.022,34	1.165.048,66
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.828.022,34	1.165.048,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.828.022,34	-1.165.048,66

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 1.828.022,34, relativo a dívida junto ao **(INSS)**.

6.9 Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

O Município de Maraial 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	31/12/2018	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	31/12/2025	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	31/12/2025	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	31/12/2025	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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
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
DRAA	SISTEMA ATUARIAL	ATUÁRIO	31/12/2015	NÃO EXISTE
Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação 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
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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2025	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2021	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.

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Prefeito

KELMA SIMONE SOARES DE
ANDRADE
Controle Interno

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