



**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2025)**

Exercício de 2025



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)	54.706.880,96	58.214.217,64	57.652.691,05	57.652.691,05	55.297.198,42	561.526,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	33.915.380,96	36.539.117,08	36.332.611,60	36.332.611,60	35.586.137,73	206.505,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.734.500,00	21.675.100,56	21.320.079,45	21.320.079,45	19.711.060,69	355.020,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	6.640.119,04	10.473.710,89	10.036.246,25	10.036.246,25	8.775.748,48	437.962,54
INVESTIMENTOS	5.435.119,04	8.226.105,25	7.798.331,20	7.798.331,20	6.537.833,43	427.774,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.205.000,00	2.247.605,64	2.237.915,05	2.237.915,05	2.237.915,05	99.690,59
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	609.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <b>NOTA 08</b>	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	408.827,19	0,00	0,00	0,00	0,00	408.827,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	408.827,19	0,00	0,00	0,00	0,00	408.827,19
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	584.270,00	584.270,00	584.270,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	584.270,00	584.270,00	584.270,00	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>	<b>408.827,19</b>	<b>584.270,00</b>	<b>584.270,00</b>	<b>584.270,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408.827,19</b>

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS <b>NOTA 09</b>	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	12.978.195,44	2.635.272,64	2.043.240,65	6.897,66	13.563.329,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	439.292,04	828.973,26	791.433,15	0,00	476.832,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.538.903,40	1.806.299,38	1.251.807,50	6.897,66	13.086.497,62
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	53.282,55	46.500,00	0,00	6.782,55
INVESTIMENTOS	0,00	53.282,55	46.500,00	0,00	6.782,55
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>	<b>12.978.195,44</b>	<b>2.688.555,19</b>	<b>2.089.740,65</b>	<b>6.897,66</b>	<b>13.570.112,32</b>

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI  
PREFEITO  
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO  
CONTADOR  
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
082.303.954-46

Documento assinado digitalmente por MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI em 31/12/2025 às 14:07:49. Código de verificação: 97932517-019-4c71-9f35-83c8-8b65298



# 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 2.291/2024 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.289/2024 de 02/09/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei Municipal Nº 2290/2024 de 17/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2025;

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 2025 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 2025 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 PÓLÍTICAS 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 31/12/2025 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>	<b>NOTA 01</b>	60.866.000,00	64.489.635,19	64.754.558,86	264.923,67
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.368.000,00	1.368.000,00	2.029.797,89	661.797,89
Impostos		1.200.000,00	1.200.000,00	1.986.235,08	786.235,08
Taxas		167.000,00	167.000,00	43.562,81	-123.437,19
Contribuição de Melhoria		1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>		200.000,00	200.000,00	137.206,21	-62.793,79
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		200.000,00	200.000,00	137.206,21	-62.793,79
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>		466.000,00	466.000,00	849.267,09	383.267,09
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		10.000,00	10.000,00	621,80	-9.378,20
Valores Mobiliários		456.000,00	456.000,00	848.645,29	392.645,29
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		58.507.500,00	62.131.135,19	61.639.996,58	-491.138,61
Transferências da União e de suas Entidades		37.653.900,00	41.277.535,19	41.383.084,21	105.549,02
Transferências do Estado e de suas Entidades		8.034.600,00	8.034.600,00	7.181.985,24	-852.614,76
Transferências de Outras Instituições Públicas		12.819.000,00	12.819.000,00	13.074.927,13	255.927,13
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>		324.500,00	324.500,00	98.291,09	-226.208,91
Multas administrativas, contratuais e judiciais		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		204.500,00	204.500,00	98.291,09	-106.208,91
Demais Receitas Correntes	<b>NOTA 02</b>	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>		1.090.000,00	1.157.500,00	1.893.476,52	735.976,52
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>		70.000,00	70.000,00	153.474,40	83.474,40
Alienação de Bens Móveis		70.000,00	70.000,00	153.474,40	83.474,40
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		1.020.000,00	1.087.500,00	1.740.002,12	652.502,12
Transferências da União e suas Entidades		700.000,00	700.000,00	1.498.039,62	798.039,62
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		320.000,00	387.500,00	241.962,50	-145.537,50
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>NOTA 03</b>	61.956.000,00	65.647.135,19	66.648.035,38	1.000.900,19
<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 FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>		61.956.000,00	65.647.135,19	66.648.035,38	1.000.900,19
<b>DÉFICIT (VI)</b>		0,00	0,00	1.040.901,92	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>		61.956.000,00	65.647.135,19	67.688.937,30	1.000.900,19
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>		0,00	3.040.793,34	3.040.793,34	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	3.040.793,34	3.040.793,34	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 2025 foi de R\$ 64.489.635,19. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 64.754.558,56, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 264.923,37.

**NOTA 2 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada para o exercício de 2025 foi de R\$ 1.157.500,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.893.476,52, o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$ 735.976,52.

**NOTA 3 – SUBTOTAL DA RECEITA:** A previsão inicial da Receita Total em 2025 foi de R\$ 61.956.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 65.647.135,19 e arrecadados R\$ 66.648.035,38, equivalente a 115,24% do total previsto atualizado.



As Receitas Correntes corresponderam a 97,15%, da arrecadação total, somando R\$ 64.754.558,86. Dentre as que mais se destacaram estão os Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria que somou R\$ 2.029.797,89 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 61.639.996,58, sendo que ambas representam 95,53% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 1.893.476,52, representando 28,41% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	<b>NOTA 04</b>	54.706.880,96	58.214.217,64	57.652.691,05	57.652.691,05	55.297.198,42	561.526,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		33.915.380,96	36.539.117,08	36.332.611,60	36.332.611,60	35.586.137,73	206.505,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		20.734.500,00	21.675.100,56	21.320.079,45	21.320.079,45	19.711.060,69	355.021,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	<b>NOTA 05</b>	6.640.119,04	10.473.710,89	10.036.246,25	10.036.246,25	8.775.748,48	437.464,64
INVESTIMENTOS		5.435.119,04	8.226.105,25	7.798.331,20	7.798.331,20	6.537.833,43	427.774,05
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		1.205.000,00	2.247.605,64	2.237.915,05	2.237.915,05	2.237.915,05	9.690,59
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		609.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>
SUPERÁVIT (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>		<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>
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 2025 foram de R\$ 54.706.880,96 atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 58.214.217,64, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 57.652.691,05. As liquidações totalizaram R\$ 57.652.691,05, sendo pagos o montante de R\$ 55.297.198,42, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 561.526,59.

**NOTA 5 – DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 6.640,119,04 atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 10.473.710,89 o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 10.036.246,25. As liquidações totalizaram R\$ 10.036.246,25, sendo pagos o montante de R\$ 8.775.748,48, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 437.464,64.

**NOTA 6 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO:** A despesa total autorizada foi de R\$



61.956.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 68.687.928,53. O valor total empenhado foi de R\$ 67.688.937,70, o liquidado R\$ 67.688.937,30, e o pago R\$ 64.072.946,90. A economia orçamentária foi de R\$ 998.991,23. O coeficiente de execução foi de 98,54%.

**NOTA 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 66.648.035,38), menos as despesas empenhadas (R\$ 67.688.937,30) houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.040.902,32. 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 Créditos	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa Paga (h)	Saldo da Dotação (i=(e-f))
Inicial	61.956.000,00	61.956.000,00	61.956.000,00	61.956.000,00	61.956.000,00	-
Suplementares		-	-	-	-	-
Especiais		6.731.928,53	5.732.937,30	5.732.937,30	2.116.946,90	998.991,23
Extraordinários						-
<b>Total</b>	<b>61.956.000,00</b>	<b>68.687.928,53</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>67.688.937,30</b>	<b>64.072.946,90</b>	<b>998.991,23</b>

As despesas no exercício de 2025 foram fixadas em R\$ 61.956.000,00, atualizada pelos **créditos suplementares** que somaram R\$ 6.731.928,53 onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 3.691.135,19 e superávit financeiro de R\$ 3.040.793,34 formando a dotação atualizada do exercício de 2025 no valor de R\$ 68.687.928,53 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 2025, o Município de Maraial, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{66.648.035,38}{67.688.937,30} = 0,98$$

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

Em 2025, o Município de Maraial, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{64.754.558,86}{57.652.691,05} = 1,12$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  NOTA 08	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	408.827,19	0,00	0,00	0,00	0,00	408.827,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	408.827,19	0,00	0,00	0,00	0,00	408.827,19
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	584.270,00	584.270,00	584.270,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	584.270,00	584.270,00	584.270,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	408.827,19	584.270,00	584.270,00	584.270,00	0,00	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\$ 408.827,19 os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizaram R\$ 584.270,00 deste montante foram liquidados R\$ 584.270,00 , pagos R\$ 584.270,00 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 408.827,19



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS  NOTA 09	INSCRITOS		PAGOS  (C)	CANCELADOS  (d)	SALDO  JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	12.978.195,44	2.635.272,64	2.043.240,65	6.897,66	13.563.329,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	439.292,04	828.973,26	791.433,15	0,00	476.832,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.538.903,40	1.806.299,38	1.251.807,50	6.897,66	13.086.497,62
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	53.282,55	46.500,00	0,00	6.782,55
INVESTIMENTOS	0,00	53.282,55	46.500,00	0,00	6.782,55
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>	<b>12.978.195,44</b>	<b>2.688.555,19</b>	<b>2.089.740,65</b>	<b>6.897,66</b>	<b>13.570.112,32</b>

**NOTA 9 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 12.978.195,44 e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 2.688.555,19, deste montante foram pagos R\$ 2.089.740,65 e cancelados R\$ 6.897,66, restando de saldo a pagar R\$ 13.570.112,32.

## 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 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00



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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
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 299/2025 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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 a Pagar (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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

MUNICÍPIO DE MARAIAL					
DEMONSTRATIVO DE SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR POR FONTE DE RECURSOS - SALDO UTILIZADO CONFORME DECRETOS DURANTE O EXERCÍCIO 2025					
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO A UTILIZAR
25400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)	5.312,53	5.312,53	7	-
<b>TOTAL - FONTE 25400000</b>		<b>5.312,53</b>	<b>5.312,53</b>		<b>-</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO A UTILIZAR
25410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)	149.061,33	149.061,33	1	-
<b>TOTAL - FONTE 25410000</b>		<b>149.061,33</b>	<b>149.061,33</b>		<b>-</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO A UTILIZAR
25411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)	85.479,61	85.479,61	7	-
<b>TOTAL - FONTE 25411070</b>		<b>85.479,61</b>	<b>85.479,61</b>		<b>-</b>



FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO UTILIZAR
25430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos de Exercícios Anteriores)	68.619,20	68.619,20	7	
<b>TOTAL - FONTE 25430000</b>		<b>68.619,20</b>	<b>68.619,20</b>		<b>-</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO UTILIZAR
25530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos de Exercícios Anteriores)	9.450,14	7.000,00	31	2.450,14
<b>TOTAL - FONTE 25530000</b>		<b>9.450,14</b>	<b>7.000,00</b>		<b>2.450,14</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO UTILIZAR
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)	114.315,04	114.315,04	31	
<b>TOTAL - FONTE 25690000</b>		<b>114.315,04</b>	<b>114.315,04</b>		<b>-</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO UTILIZAR
25710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	318.667,32	314.000,00	1	4.667,32
<b>TOTAL - FONTE 25710000</b>		<b>318.667,32</b>	<b>314.000,00</b>		<b>4.667,32</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO UTILIZAR
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	695.701,24	695.539,81	1	161,43
<b>TOTAL - FONTE 2.6000000</b>		<b>695.701,24</b>	<b>695.539,81</b>		<b>161,43</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO A UTILIZAR
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.506.876,05	1.504.965,82	3	1.910,23
<b>TOTAL - FONTE 27060000</b>		<b>1.506.876,05</b>	<b>1.504.965,82</b>		<b>1.910,23</b>
FONTE DE RECURSO - DETALHAMENTO	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO A UTILIZAR
27190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos de Exercícios Anteriores)	96.592,04	96.500,00	29	92,04
<b>TOTAL - FONTE 27190000</b>		<b>96.592,04</b>	<b>96.500,00</b>		<b>92,04</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>3.050.074,50</b>	<b>3.040.793,34</b>	<b>1,3,7,29,31</b>	<b>9.281,16</b>

Do total apurado como superávit financeiro no Balanço Patrimonial no exercício de 2024, foi utilizado o saldo de R\$ 3.040.793,34 para empenhos com a finalidade específica do recurso, durante o exercício de 2025.

### 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 2025, foi transferido o saldo de restos a pagar não processados liquidados no valor de R\$ 584.270,00, que foram integralmente pagos no exercício.

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

##### Disponibilidade Comprometida

			DISPONÍVEL
Fonte Codigo	00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	1.630.906,12
Fonte Codigo	01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS - EDUCAÇÃO</b>	2.076,20
Fonte Codigo	02	<b>RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE</b>	4.761,87
Fonte Codigo	03	<b>CUSTEIO - SAÚDE</b>	452.007,86
Fonte Codigo	04	<b>INVESTIMENTO SAÚDE</b>	3.348,39
Fonte Codigo	05	<b>SAÚDE - ESTADO</b>	440.986,45
Fonte Codigo	06	<b>EDUCAÇÃO - ESTADO</b>	311.758,66
Fonte Codigo	07	<b>ASSISTÊNCIA ESTADO</b>	86.646,25
Fonte Codigo	10	<b>PNAE</b>	525,81
Fonte Codigo	100	<b>PISO BÁSICO - CRAS</b>	347,98
Fonte Codigo	102	<b>PAEFI CREAS</b>	19.354,13
Fonte Codigo	103	<b>IGDBF - BOLSA FAMÍLIA</b>	40.043,31
Fonte Codigo	104	<b>IGD SUAS</b>	17,39
Fonte Codigo	105	<b>PROGRAMA PRIMEIRA INFÂNCIA</b>	40.266,02
Fonte Codigo	106	<b>ATENÇÃO PRIMÁRIA</b>	16.685,89
Fonte Codigo	107	<b>AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - PACS</b>	153.373,83
Fonte Codigo	108	<b>ATENÇÃO ESPECIALIZADA</b>	149.610,09
Fonte Codigo	109	<b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE</b>	33,69
Fonte Codigo	11	<b>PDDE</b>	7.888,90
Fonte Codigo	110	<b>AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS</b>	79.072,00
Fonte Codigo	111	<b>ASSITENCIA FARMACÉUTICA</b>	36.909,66



Fonte Codigo	112	<b>PISO DOS ENFERMEIROS</b>	2.439,26
Fonte Codigo	113	<b>GESTÃO DO SUS</b>	25.889,85
Fonte Codigo	114	<b>INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DA ATENÇÃO PRIMÁRIA DA SAÚDE</b>	96.034,34
Fonte Codigo	116	<b>RECURSO DA LEI ALDIR BLANC</b>	96.592,04
Fonte Codigo	117	<b>PRECATÓRIO DO FUNDEF</b>	270,35
Fonte Codigo	119	<b>COZINHA COMUNITÁRIA</b>	66.923,07
Fonte Codigo	12	<b>QSE</b>	15.145,41
Fonte Codigo	120	<b>LEI PAULO GUSTAVO</b>	2.244,98
Fonte Codigo	13	<b>PNATE</b>	9.450,14
Fonte Codigo	14	<b>FUNDEB 70</b>	74.997,60
Fonte Codigo	15	<b>FUNDEB 30</b>	5.312,53
Fonte Codigo	16	<b>CAMINHO DA ESCOLA</b>	6.908,66
Fonte Codigo	17	<b>VAAT 70</b>	3.096,45
Fonte Codigo	20	<b>VAAF 70</b>	85.479,61
Fonte Codigo	21	<b>VAAF 30</b>	149.061,33
Fonte Codigo	22	<b>VAAR</b>	68.619,20
Fonte Codigo	25	<b>OUTROS RECURSOS FNDE</b>	183.879,95
Fonte Codigo	26	<b>OUTROS RECURSOS FNAS</b>	987,83
Fonte Codigo	50	<b>Recursos Próprios de Livre Aplicação</b>	82,01
Fonte Codigo	66	<b>FNAS</b>	71.508,39
Fonte Codigo	81	<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS</b>	204.131,52
Fonte Codigo	82	<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO</b>	3.408,16
Fonte Codigo	83	<b>EMENDAS</b>	1.547.362,27
Fonte Codigo	92	<b>ASSISTENCIA FINANCEIRA - PISO SALARIAL DOS ENFERMEIROS</b>	27.995,26
Fonte Codigo	95	<b>OUTROS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	942.466,91
Fonte Codigo	97	<b>CREAS ESTADO</b>	156,47
<b>Total:</b>			<b>7.167.064,09</b>

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2024 foram de R\$ 7.167.064,09. 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\$ 12.612.977,78 Enquanto as recebidas somam R\$ 12.612.977,78.

## 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)	66.648.035,38
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	12.665.030,20
Recebimentos Extraorçamentários (BF)	<b>9.832.851,46</b>
<b>Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)</b>	<b>89.145.916,94</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.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		85.376.452,24	75.874.067,71
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.114.562,28	1.943.267,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.029.797,89	1.459.464,05
Receita de Contribuições		137.206,21	130.800,44
Receita Patrimonial		621,80	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		98.291,09	844,42
Remuneração das Disponibilidades		848.645,29	352.158,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	63.379.998,70	57.236.316,11
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		18.881.891,26	16.694.484,44
Ingressos Extraorçamentários		6.216.861,06	5.569.497,21
Transferências Financeiras Recebidas		12.665.030,20	11.124.987,23

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	64.072.946,90
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	2.089.740,65
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	584.270,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	12.665.030,20
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	9.274.537,10
<b>Total de Desembolsos (DFC)</b>	<b>75.259.295,25</b>
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	76.605.995,72
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	7.168.603,43
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	2.237.915,05

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)		76.605.995,72	68.769.861,60
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	57.340.439,07	50.547.199,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		19.265.556,65	18.222.661,78
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.600.526,45	7.097.674,55
Transferências Financeiras Concedidas		12.665.030,20	11.124.987,23
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>8.770.456,52</b>	<b>7.104.206,11</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		153.474,40	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		153.474,40	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		7.168.603,43	4.661.411,31
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.168.390,57	4.661.411,31
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		212,86	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-7.015.129,03</b>	<b>-4.661.411,31</b>

Os desembolsos das atividades de investimento referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 7.168.603,43

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
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.237.915,05	1.828.022,34
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.237.915,05	1.828.022,34
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-2.237.915,05</b>	<b>-1.828.022,34</b>

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 2.237.915,05, relativo a dívida junto ao **(INSS)**,

## 6.9 Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

O Município de Maraiial não possui RPPS.



**7. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015**

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

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	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	31/12/2019	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2025	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	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	31/12/2019	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	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	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação,			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação 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

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	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	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	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	31/12/2025	CONCLUÍDO

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	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	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 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

---

**MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI**  
Prefeito

---

**KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE**  
Controle Interno

---

**ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO**  
Contador CRC PE nº 033809/O-0