

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documentos Asimilados de Miguel Alemán para el lenguaje barbaresco. Xalisco, Jalisco, México: Miguel Alemán, 1925. 400 p. 9 cm. 20.95820192

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) 1	57.492.854,09	57.492.854,09	69.147.734,74	11.654.880,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.159.103,39	4.159.103,39	5.986.484,28	1.827.380,89
Impostos	3.517.817,22	3.517.817,22	4.394.635,11	876.817,89
Taxas	532.977,17	532.977,17	1.591.849,17	1.058.872,00
Contribuição de Melhoria	108.309,00	108.309,00	0,00	-108.309,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	924.271,06	924.271,06	1.155.285,45	231.014,39
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	924.271,06	924.271,06	1.155.285,45	231.014,39
RECEITA PATRIMONIAL	365.044,52	365.044,52	120.338,85	-244.705,67
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	88.136,15	88.136,15	0,00	-88.136,15
Valores Mobiliários	276.908,37	276.908,37	120.338,85	-156.569,52
TRANSFERENCIAS CORRENTES	51.819.194,27	51.819.194,27	61.781.247,88	9.962.053,61
Transferências da União e de suas Entidades	46.553.771,25	46.553.771,25	49.189.390,85	2.635.619,60
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.265.423,02	5.265.423,02	12.591.857,03	7.326.434,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	225.240,85	225.240,85	104.378,28	-120.862,57
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	225.240,85	225.240,85	104.378,28	-120.862,57
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	4.374.003,64	4.374.003,64	530.535,91	-3.843.467,73
ALIENAÇÃO DE BENS	360.816,73	360.816,73	95.448,00	-265.368,73
Alienação de Bens Móveis	247.211,17	247.211,17	95.448,00	-151.763,17
Alienação de Bens Imóveis	113.605,56	113.605,56	0,00	-113.605,56
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.013.186,91	4.013.186,91	435.087,91	-3.578.098,99
Transferências da União e suas Entidades	511.062,03	511.062,03	435.087,91	-75.974,12
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.502.124,88	3.502.124,88	0,00	-3.502.124,88
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) 3	61.866.857,73	61.866.857,73	69.678.270,65	7.811.412,92
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)	61.866.857,73	61.866.857,73	69.678.270,65	7.811.412,92
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	61.866.857,73	61.866.857,73	69.678.270,65	7.811.412,92
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 4	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)



Página: 2

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) 5	19.349.385,63	33.441.183,42	33.219.905,66	32.450.867,40	31.733.839,49	221.277,66
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.961.988,12	15.385.582,71	15.257.774,42	15.257.774,42	15.121.606,98	127.808,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	73.922,78	0,00	0,00	0,00	0,00	73.922,78
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.313.474,73	18.055.600,71	17.962.131,24	17.193.092,98	16.612.232,51	93.507,97
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	6.419.361,08	6.167.551,45	6.140.989,89	5.968.871,58	5.877.464,25	26.679,16
INVESTIMENTOS	5.285.865,03	4.456.813,75	4.432.725,33	4.260.607,02	4.169.199,69	24.188,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.133.496,05	1.710.737,70	1.708.264,56	1.708.264,56	1.708.264,56	2.233,44
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	216.004,77	0,00	0,00	0,00	0,00	216.004,77
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	25.984.751,48	39.608.734,87	39.360.895,55	38.419.738,98	37.611.303,74	247.999,92
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)	25.984.751,48	39.608.734,87	39.360.895,55	38.419.738,98	37.611.303,74	247.999,92
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	30.317.375,10	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	25.984.751,48	39.608.734,87	69.678.270,65	38.419.738,98	37.611.303,74	247.999,92
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	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	1.094.839,24	473.661,75	337.801,90	331.749,93	821.168,95	415.529,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	59.486,88	0,01	0,00	0,00	59.486,88	59.486,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.352,36	473.661,74	337.801,90	331.749,93	761.682,07	415.529,14
DESPESAS DE CAPITAL	505.110,36	63.100,33	19.763,60	19.763,60	38.464,42	509.922,09
INVESTIMENTOS	505.110,36	63.100,33	19.763,60	19.763,60	38.464,42	509.922,09
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 8	1.599.949,60	536.762,08	357.565,50	351.513,53	859.633,37	925.564,30

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=JAN A DEZ 2024
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.034.228,71	953.077,05	896.768,03	869.294,55	221.243,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	330.752,73	295.834,14	303.375,67	274.992,56	48.218,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	703.475,98	657.242,91	593.392,36	594.301,99	173.024,54
DESPESAS DE CAPITAL	47.297,48	2.880,00	2.880,00	47.297,48	0,00
INVESTIMENTOS	17.330,90	2.880,00	2.880,00	17.330,90	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	29.966,58	0,00	0,00	29.966,58	0,00
TOTAL 9	1.081.526,19	955.957,05	899.648,03	916.592,03	221.243,18

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.242.985,30	2.141.078,37	2.113.022,20	2.113.022,20	2.100.260,18	28.056,17
DESPESAS CORRENTES	1.242.985,30	2.141.078,37	2.113.022,20	2.113.022,20	2.100.260,18	28.056,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.242.985,30	2.141.078,37	2.113.022,20	2.113.022,20	2.100.260,18	28.056,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO
PREFEITO

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
CRC PE 017454/0-9

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO, ALBERICO JOSE ARAUJO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://recepcao.alianca.pe.gov.br/portal/assinatura>
Código do documento: 60d1bf75-1923-4bda-9de0-2b959820cf92



PREFEITURA DA
ALIANÇA
A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS



Documento Assinado Digitalmente por: Julienne Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, ALBERICO JOSE ARAUJO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 60d1bf75-1923-4bd8-9de0-2b959820cf92

Prefeitura Municipal da Aliança
Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada

Resolução Nº 270/2024

2024



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

A Prefeitura Municipal da Aliança concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124- 4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana.

Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº



1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza.



Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10ª edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pela Prefeitura Municipal da Aliança é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é a Prefeitura



Municipal da Aliança.

Referencias 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 balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$57.492.854,09 (cinquenta e sete milhões quatrocentos e noventa e dois mil oitocentos e cinquenta e quatro reais e nove centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$69.147.734,74 (sessenta e nove milhões cento e quarenta e sete mil setecentos e trinta e quatro reais e setenta e quatro centavos), o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 11.654.880,65 (onze milhões seiscentos e cinquenta e quatro mil oitocentos e oitenta reais e sessenta e cinco centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$11.654.880,65 (onze milhões seiscentos e cinquenta e quatro mil oitocentos e oitenta reais e sessenta e cinco centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$4.374.003,64 (quatro milhões trezentos e setenta e quatro mil e três reais e sessenta e quatro centavos). Foi arrecadado R\$530.535,91 (quinhentos e trinta mil quinhentos e trinta e cinco reais e noventa e um centavos), o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ - 3.843.467,73 (três milhões oitocentos e quarenta e três mil quatrocentos e sessenta e sete reais e setenta e três centavos), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada o déficit de arrecadação foi de R\$ -3.843.467,73



(três milhões oitocentos e quarenta e três mil quatrocentos e sessenta e sete reais e setenta e três centavos).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$61.866.857,73 (sessenta e um milhões oitocentos e sessenta e seis mil oitocentos e cinquenta e sete reais e setenta e três centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$0,00 (zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$61.866.857,73 (sessenta e um milhões oitocentos e sessenta e seis mil oitocentos e cinquenta e sete reais e setenta e três centavos). O valor arrecadado no exercício foi de R\$69.678.270,65 (sessenta e nove milhões seiscentos e setenta e oito mil duzentos e setenta reais e sessenta e cinco centavos), o que gerou excesso de arrecadação de R\$ 7.811.412,92 (sete milhões oitocentos e onze mil quatrocentos e doze reais e noventa e dois centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$7.811.412,92 (sete milhões oitocentos e onze mil quatrocentos e doze reais e noventa e dois centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 112,63% em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$19.349.385,63 (dezenove milhões trezentos e quarenta e nove mil trezentos e oitenta e cinco reais e sessenta e três centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$33.441.183,42 (trinta e três milhões quatrocentos e quarenta e um mil cento e oitenta e três reais e quarenta e dois centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de



R\$33.219.905,66 (trinta e três milhões duzentos e dezenove mil novecentos e cinco reais e sessenta e seis centavos). As liquidações totalizaram R\$32.450.867,40 (trinta e dois milhões quatrocentos e cinquenta mil oitocentos e sessenta e sete reais e quarenta centavos), sendo pagos o montante de R\$31.733.839,49 (trinta e um milhões setecentos e trinta e três mil oitocentos e trinta e nove reais e quarenta e nove centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$221.277,76 (duzentos e vinte e um mil duzentos e setenta e sete reais e setenta e seis centavos).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$6.419.361,08 (seis milhões quatrocentos e dezenove mil trezentos e sessenta e um reais e oito centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$6.167.551,45 (seis milhões cento e sessenta e sete mil quinhentos e cinquenta e um reais e quarenta e cinco centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$6.140.989,89 (seis milhões cento e quarenta mil novecentos e oitenta e nove reais e oitenta e nove centavos). As liquidações totalizaram R\$5.968.871,58 (cinco milhões novecentos e sessenta e oito mil oitocentos e setenta e um reais e cinquenta e oito centavos), sendo pagos o montante de R\$5.877.464,25 (cinco milhões oitocentos e setenta e sete mil quatrocentos e sessenta e quatro reais e vinte e cinco centavos), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$26.561,56 (vinte e seis mil quinhentos e sessenta e um reais e cinquenta e seis centavos).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 25.984.751,48 (vinte e cinco milhões novecentos e oitenta e quatro mil setecentos e cinquenta e um reais e quarenta e oito centavos) mais R\$ 0,00 (Zero reais) da Reserva do RPPS. Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação tem-se o valor de R\$39.608.734,87 (trinta e nove milhões seiscentos e oito mil setecentos e trinta e quatro reais e oitenta e sete centavos). O valor total empenhado foi de R\$39.360.895,55 (trinta e nove milhões trezentos e sessenta



mil oitocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), o liquidado R\$ 38.419.738,98 (trinta e oito milhões quatrocentos e dezenove mil setecentos e trinta e oito reais e noventa e oito centavos) e o pago R\$37.611.303,74 (trinta e sete milhões seiscentos e onze mil trezentos e três reais e setenta e quatro centavos). A economia orçamentária foi de R\$247.839,32 (duzentos e quarenta e sete mil oitocentos e trinta e nove reais e trinta e dois centavos). O coeficiente de execução foi de 99,37% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2024, o Município arrecadou receitas no total de R\$ 69.678.270,65 (sessenta e nove milhões seiscentos e setenta e oito mil duzentos e setenta reais e sessenta e cinco centavos) e executou despesas no montante de R\$39.360.895,55 (trinta e nove milhões trezentos e sessenta mil oitocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário superavitário de R\$30.317.375,10 (trinta milhões trezentos e dezessete mil trezentos e setenta e cinco reais e dez centavos).

Quadro de Nota Explicativa 01	Ano/Valor	
	2024	2023
Total da Receita Arrecadada	69.678.270,65	58.879.333,96
Total da Despesa Empenhada	39.360.895,55	34.681.023,40
Superavit/Deficit Orçamentário	30.317.375,10	24.198.310,56

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$ -5.024.120,17 (cinco milhões e vinte e quatro mil cento e vinte reais e dezessete centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.



Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado positivo de R\$60.542.715,91 (sessenta milhões quinhentos e quarenta e dois mil setecentos e quinze reais e noventa e um centavos), conforme apresentado abaixo:

Quadro 02 - Notas Explicativas	Exercício 2024
(+) Total da Receita Arrecadada	69.678.270,65
(-) Total da Despesa Empenhada	39.360.895,55
(=) Superavit Orçamentário	30.317.375,10
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	30.225.340,81
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024	60.542.715,91

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.818/2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:



Especificação	Recursos Utilizados como Fonte			
	Superávit Financeiro	Excesso de Arrecadação	Anulação de Dotações	Total
Alterações Orçamentárias		6.570.000,00	23.655.340,81	30.225.340,81
Total	-	6.570.000,00	23.655.340,81	30.225.340,81

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA 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	160.216.142,51	177.823.813,33	175.461.862,40	173.211.484,98	170.029.187,49	2.361.950,93
Suplementares	0,00	679.472,52	384.860,09	384.860,09	316.289,21	294.612,43
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	160.216.142,51	178.503.285,85	175.846.722,49	173.596.345,07	170.345.476,70	2.656.563,36

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

A utilização de recursos provenientes do excesso de arrecadação promoveu um incremento de R\$ 6.570.000,00 (seis milhões quinhentos e setenta mil reais) no total das despesas originalmente autorizadas pela Lei Orçamentária Anual.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

- a) Excesso de Arrecadação utilizado para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente conforme metodologia indicada na Lei Federal 4.320/64 considerando a tendência do Exercício:



DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (MÊS: TEMBRO)
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

Descrição	Valor
I - Arrecadação verificada no período imediatamente anterior à abertura do crédito adicional	49.862.708,52
II - (-)Receitas provenientes de convênios	285.087,91
III - Arrecadação líquida do período (I-II)	49.577.620,61
IV - Arrecadação verificada no exercício anterior relativa ao mesmo período acima mencionado	42.577.052,91
V - (-)Receitas provenientes de convênios	0,00
VI - Arrecadação líquida do período (IV-V)	42.577.052,91
VII - Arrecadação verificada no exercício anterior relativa ao período subsequente	16.302.281,05
VIII - (-)Receitas provenientes de convênios	0,00
IX - Arrecadação líquida no período (VII-VIII)	16.302.281,05
X - Índice de incremento ou decréscimo de arrecadação (III/VI)	1,16
XI - Possível arrecadação no período (IX*X)	18.910.646,02
XII - Valor já arrecadado no exercício (=I)	49.862.708,52
XIII - Provável arrecadação no exercício (XI+XII)	68.773.354,54
XIV - Previsão da Receita para o exercício (exceto convênios)	61.355.795,70
XV - Provável excesso de arrecadação para o exercício (XIII-XIV)	7.417.558,84
XVI - (-)Créditos adicionais abertos no exercício (por excesso)	0,00
XVII - (-)Créditos Extraordinários abertos no exercício	0,00
XVIII - Excesso disponível para abertura de créditos adicionais (XV - (XVI+XVII))	<u>7.417.558,84</u>

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de Dezembro/2024.

A execução orçamentária do município, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$1.749.591,81 (um milhão setecentos e quarenta e nove mil quinhentos e noventa e um reais e oitenta e um centavos), classificados conforme tabela abaixo:



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 769.038,26	DESPESAS CORRENTES	R\$ 717.027,99
Pessoal e Encargos Sociais	-	Pessoal e Encargos Sociais	136.167,14
Juros e Encargos da Dívida	-	Juros e Encargos da Dívida	-
Outras Despesas Correntes	R\$ 769.038,26	Outras Despesas Correntes	R\$ 580.860,74
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 172.118,31	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 91.407,33
Investimentos	R\$ 172.118,31	Investimentos	R\$ 91.407,33
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$ -
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	R\$ -
TOTAL	R\$ 941.156,57	TOTAL	R\$ 808.435,24

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores somaram de R\$2.136.711,68 (dois milhões cento e trinta e seis mil setecentos e onze reais e sessenta e oito centavos). Foi liquidado no exercício o valor de R\$357.565,50 (trezentos e cinquenta e sete mil quinhentos e sessenta e cinco reais e cinquenta centavos), e pago R\$351.513,53 (trezentos e cinquenta e um mil quinhentos e treze reais e cinquenta e três centavos).

Foi cancelado o valor de R\$859.633,37 (oitocentos e cinquenta e nove mil seiscentos e trinta e três reais e trinta e sete centavos), restando de saldo o valor de R\$925.564,78 (novecentos e vinte e cinco mil quinhentos e sessenta e quatro reais e setenta e oito centavos).

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$2.037.483,24 (dois milhões e trinta e sete mil quatrocentos e oitenta e três reais e vinte e quatro centavos). Deste montante foram pagos R\$ 899.648,03 (oitocentos e noventa e nove mil seiscentos e quarenta e oito reais e três centavos) e cancelados R\$916.592,03 (novecentos e dezesseis mil quinhentos e noventa e dois reais e três centavos), restando de saldo a pagar R\$221.243,18 (duzentos e vinte e um mil duzentos e quarenta e



três reais e dezoito centavos).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$1.146.807,96 (hum milhão cento e quarenta e seis mil oitocentos e sete reais e noventa e seis centavos), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$1.749.591,81 (hum milhão setecentos e quarenta e nove mil quinhentos e noventa e um reais e oitenta e um centavos), totaliza a quantia de R\$2.896.399,77 (dois milhões oitocentos e noventa e seis mil trezentos e noventa e nove reais e setenta e sete centavos), conforme evidenciado a seguir:

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	1.094.839,24	473.661,75	337.801,90	331.749,93	821.168,95	415.582,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	59.486,88	0,01	0,00	0,00	59.486,88	0,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.352,36	473.661,74	337.801,90	331.749,93	761.682,07	415.582,10
DESPESAS DE CAPITAL	505.110,36	63.100,33	19.763,60	19.763,60	38.464,42	509.982,67
INVESTIMENTOS	505.110,36	63.100,33	19.763,60	19.763,60	38.464,42	509.982,67
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 8	1.599.949,60	536.762,08	357.565,50	351.513,53	859.633,37	925.564,78

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(c)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	1.034.228,71	953.077,05	896.768,03	869.294,55	221.243,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	330.752,73	295.834,14	303.375,67	274.992,56	48.218,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	703.475,98	657.242,91	593.392,36	594.301,99	173.024,54
DESPESAS DE CAPITAL	47.297,48	2.880,00	2.880,00	47.297,48	0,00
INVESTIMENTOS	17.330,90	2.880,00	2.880,00	17.330,90	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	29.966,58	0,00	0,00	29.966,58	0,00
TOTAL 9	1.081.526,19	955.957,05	899.648,03	916.592,03	221.243,18

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios



posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$6.051,97 (seis mil e cinquenta e um reais e noventa e sete centavos).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$919.512,81 (novecentos e dezenove mil quinhentos e doze reais e oitenta e um centavos).

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

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):

Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00



Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.242.985,30	2.141.078,37	2.113.022,20	2.113.022,20	2.100.260,18	28.056,17
DESPESAS CORRENTES	1.242.985,30	2.141.078,37	2.113.022,20	2.113.022,20	2.100.260,18	28.056,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.242.985,30	2.141.078,37	2.113.022,20	2.113.022,20	2.100.260,18	28.056,17
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Líquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	30.673.346,34	Despesas Orçamentárias Pagas	37.611.303,74	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	351.513,53	
Transferências Concedidas	2.289.011,11	Restos a Pagar Processados Pagos	899.648,03	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	5.900.107,85			
Total	38.862.465,30	Total	38.862.465,30	0,00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.



No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 2.668.307,58 (dois milhões seiscentos e sessenta e oito mil trezentos e sete reais e cinquenta e oito centavos).

ALIANÇA PREV
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)
ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	24.056.176,92	24.056.176,92	25.938.497,53	1.882.320,61
Contribuições Sociais	24.056.176,92	24.056.176,92	25.938.497,53	1.882.320,61
RECEITA PATRIMONIAL	17.852,93	17.852,93	221.991,14	204.138,21
Valores Mobiliários	17.852,93	17.852,93	221.991,14	204.138,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.289.342,88	2.289.342,88	5.095.950,45	2.806.607,57
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	178.529,36	178.529,36	0,00	-178.529,36
Demais Receitas Correntes	2.110.813,52	2.110.813,52	5.095.950,45	2.985.136,93
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
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)	26.363.372,73	26.363.372,73	31.256.439,12	4.893.066,39
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	2.668.307,58	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	26.363.372,73	26.363.372,73	33.924.746,70	4.893.066,39
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (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	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são



segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



*Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das
Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento
da Demonstração do Fluxo de Caixa*

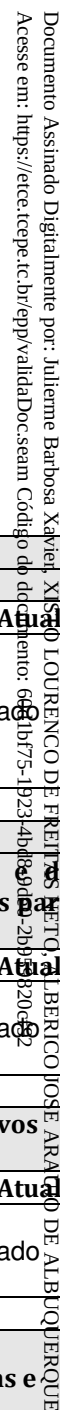
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		71.794.389,10	59.904.492,31
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.366.486,86	5.430.387,63
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.986.484,28	4.332.106,93
Receita de Contribuições		1.155.285,45	882.223,52
Receita Patrimonial		0,00	6,47
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		104.378,28	106.991,63
Remuneração das Disponibilidades		120.338,85	109.059,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	62.216.335,79	53.036.546,33
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.211.766,45	1.437.558,35
Ingressos Extraorçamentários		1.780.590,59	1.370.223,69
Transferências Financeiras Recebidas		431.175,86	67.334,66
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		65.969.577,90	54.576.381,46
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	30.673.346,34	26.647.687,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	2.289.011,11	1.781.265,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		33.007.220,45	26.147.428,58
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.983.111,04	1.239.675,93
Transferências Financeiras Concedidas		31.024.109,41	24.907.752,65
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		5.825.011,20	5.328.110,85

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		95.448,00	412.400,00
ALIENAÇÃO DE BENS		95.448,00	412.400,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.191.843,29	2.202.709,49
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.191.843,29	2.202.709,49
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)		-4.096.395,29	-1.790.309,49

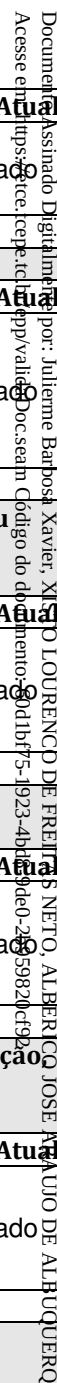
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.708.264,56	4.089.491,99
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.708.264,56	4.089.491,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.708.264,56	-4.089.491,99

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		843.318,31	1.395.008,94

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		20.351,35	-551.680,63
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		863.669,66	843.318,31



Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.
-------------	---



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos Eventos, evidenciando os saldos dos ativos e passivos	Contador	-	Implantado

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
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

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
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

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
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

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
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência	Contador	-	Implantado

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
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das	Contador	-	Implantado



	obrigações por competência, 13 salário, férias e etc			
--	--	--	--	--

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
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial	Contador	-	Implantado

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
-------------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores	Contador	-	Implantado

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
-------------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Contador	-	Implantado

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
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos intangíveis	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
-------------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos intangíveis	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

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
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes	Contador	-	Implantado

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
-------------	--	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Reconhecimento,	Contador e Almoxarifado	-	Implantado



Contábil	mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP			
----------	--	--	--	--

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
Registro Contábil	Demais aspectos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	Contador e Depto. De Patrimônio	-	Implantado

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização da Receita pelo valor bruto	Contador	-	Implantado

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização da receita e despesa com amortização; principal e encargos	Contador	-	Implantado

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização de receitas e despesas previdenciárias	Contador	-	Implantado

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização do ativo, reconhecimento, encaminhamento e inscrição	Contador	-	Implantado

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos principais fatos relacionados aos precatórios	Contador	-	Implantado



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
				Não iniciada

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
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	Implantado

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	Implantado