





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

Exercício de 2025



Página 5

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
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 DOT. (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Documento Assinado Digitalmente por LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA. CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesse em: <https://ste.tee.pp.gov.br/validador/validadorDoc.seam?CodigoDocumento: b16b1da8-94e3-4cd8-ad98-2432c90e8f38>

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 PREFEITO  
 052.943.424-56

CLARA GIZELLE FEITOZA  
 CONTADORA  
 082.826.314-00



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DA GAMELEIRA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal da Gameleira 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 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município da Gameleira conta com 18.214 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual dos Poderes Executivo e Legislativo e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, 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 1.274/2024 de 28/11/2024, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.270/2024 de 20/08/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei 1.275/2024 de 28/11/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira 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 nº 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Governo;
- Secretaria Municipal de Administração e Recursos Humanos;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Saúde e Saneamento;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Infraestrutura, Obra e Transporte;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Esportes, Cultura, Turismo e Juventude;
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal – FEM;
- Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente;
- Fundo Municipal de Direitos do Idoso;
- Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul;
- Secretaria de Desenvolvimento Social e Política da Mulher;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;

Entidades abrangidas:

- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Educação;
- Câmara Municipal dos Vereadores;
- Serviço Autônomo de Água e Esgoto da Gameleira – SAAEG.



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

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 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 POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.



O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

### Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2025 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>	107.499.200,00	107.593.952,75	116.160.444,55	8.566.491,80
NOTA 1				
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.478.000,00	2.478.000,00	3.221.368,84	743.368,84
Impostos	2.206.000,00	2.206.000,00	2.927.127,14	721.127,14
Taxas	272.000,00	272.000,00	294.241,70	22.241,70
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	30.000,00	30.000,00	701.268,53	671.268,53
Contribuições Econômicas	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	701.268,53	701.268,53
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	582.000,00	582.000,00	1.394.169,80	812.169,80
Valores Mobiliários	582.000,00	582.000,00	1.394.169,80	812.169,80
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	2.136.000,00	2.136.000,00	2.279.686,65	143.686,65
Outros Serviços	2.136.000,00	2.136.000,00	2.279.686,65	143.686,65
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	102.260.200,00	102.354.952,75	108.478.256,54	6.123.303,79
Transferências da União e de suas Entidades	71.305.600,00	71.400.352,75	76.594.267,85	5.193.915,10
Transferências do Estado e de suas Entidades	8.967.600,00	8.967.600,00	12.184.616,90	3.217.016,90
Transferências do Município e suas Entidades	240.000,00	240.000,00	0,00	-240.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	1.604,65	1.604,65
Transferências de Outras Instituições Públicas	21.747.000,00	21.747.000,00	19.697.767,14	-2.049.232,86
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	13.000,00	13.000,00	85.694,19	72.694,19
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	10.000,00	10.000,00	29.665,34	19.665,34
Demais Receitas Correntes	3.000,00	3.000,00	56.028,85	53.028,85
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	2.583.800,00	2.857.906,46	5.068.584,98	2.210.678,52
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	2.583.800,00	2.857.906,46	5.068.584,98	2.210.678,52
Transferências da União e suas Entidades	1.870.000,00	1.870.000,00	4.598.184,98	2.728.184,98
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	713.800,00	987.906,46	470.400,00	-517.506,46
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>110.083.000,00</b>	<b>110.451.859,21</b>	<b>121.229.029,53</b>	<b>10.777.170,32</b>
<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>	<b>110.083.000,00</b>	<b>110.451.859,21</b>	<b>121.229.029,53</b>	<b>10.777.170,32</b>
<b>DEFICIT (VI)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V-VI)</b>	<b>110.083.000,00</b>	<b>110.451.859,21</b>	<b>121.229.029,53</b>	<b>10.777.170,32</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	7.420.709,26	7.420.709,26	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	7.420.709,26	7.420.709,26	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00
NOTA 4				

**NOTA 1 – RECEITA CORRENTE:** A previsão inicial corresponde a R\$ 107.499.200,00, já a previsão atualizada de arrecadação de receitas correntes consolidada no exercício de 2025 foi de R\$ 107.593.952,75. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 116.160.444,55, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 8.566.491,80.

**NOTA 2 – RECEITA DE CAPITAL:** A previsão inicial corresponde a R\$ 2.583.800,00, já a previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital consolidada no exercício de 2025 foi de R\$ 2.857.906,46. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 5.068.584,98, o que representa um superávit de arrecadação de capital no valor de R\$ 2.210.678,52.

**NOTA 3 – TOTAL:** A previsão inicial da Receita Total em 2025 foi de R\$ 110.083.000,00, dos quais foram atualizados para R\$ 110.451.859,21 e arrecadados R\$ 121.229.029,53, equivalente a 109,77% do total previsto atualizado.



As Receitas Correntes corresponderam a 95,82%, da arrecadação total, somando R\$ R\$ 116.160.444,55. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 3.221.368,84 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 108.478.256,54, sendo que ambas representam 92,14% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 5.068.584,98, representando 4,18% do total arrecadado.

**NOTA 4 – SUPERÁVIT FINANCEIRO:** No exercício de 2025 foi suplementado ao orçamento do município o valor de R\$ 7.420.709,26 de superávit financeiro, mas efetivamente utilizado R\$ 6.201.274,16. A diferença corresponde aos empenhos feitos com o saldo de superávit e ao final do exercício os saldos não liquidados, foram anulados. Os valores utilizados obedeceram a disponibilidade por fonte de recurso detalhada conforme o D) Quadro do Superávit / Deficit Financeiro do Balanço Patrimonial de 2024, conforme as imagens abaixo:

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.058.808,72	-2.017.261,31
01	<b>VINCULADO</b>		
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-1.058.808,72	-2.017.261,31
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-791.436,17	-1.078.533,67
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		123,80
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF	5.848.839,50	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação	35.992,44	0,00
15510000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	13.559,43	6.122,91
15520000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	36.742,75	15,60
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (FNATE)	25.306,84	49.131,31
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE	321.631,33	388.994,68
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	-469.499,00	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação	32.223,66	275.587,37
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		81.660,07
16010000	Transferências Fundo a Fundo provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	422.800,02	551.756,53
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19		13.662,42
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	23.503,79	55.097,59
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	4.817,66	16.327,26
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	771,50	94.656,50
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	71,58	65,81
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	359.294,30	11.503,30
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	2.204.520,18	431.016,06
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	600.000,00	0,00
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)	204.244,74	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	43.531,86	7.907,86
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício	17.018,67	0,00



DEMONSTRATIVO DE SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR POR FONTES DE RECURSOS - SALDO UTILIZADO CONFORME DECRETOS DURANTE O EXERCÍCIO 2025					
FONTE DE RECURSO STN	DESCRIÇÃO	SUPERÁVIT APURADO	SALDO UTILIZADO	Nº DECRETOS	SALDO SALDO A UTILIZAR
2.544.0000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Exerc. Anterior)	5.848.839,50	4.422.288,49	2; 6; 8; 10; 15; 19; 23; 36; 41; 43; 50;51	1.426.551,01
2.569.0000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Exerc. Anterior)	321.631,33	321.631,33	2; 6; 8; 10; 19; 23; 25; 33; 36; 50	0,00
2.601.0000	Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Exerc. Anterior)	422.800,02	250.422,75	43	172.377,27
2.700.3120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União (Exerc. Anterior)	600.000,00	592.885,44	10; 15; 19; 33; 41; 43	7.114,56
2.700.3110	Transferência Especial da União (Exerc. Anterior) - Recurso de Emendas Parlamentares Individuais	2.204.520,18	572.378,77	2; 33; 36; 41; 43	7.114,56
2.700.3210	Transferência Especial dos Estados (Exerc. Anterior)	204.244,74	41.667,38	36	162.577,36
<b>TOTAL - UTILIZADO</b>		<b>9.602.035,77</b>	<b>6.201.274,16</b>		<b>3.400.761,61</b>

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) NOTA 5	98.006.910,00	104.957.388,43	104.240.129,98	104.240.129,98	101.769.379,05	717.258,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	56.348.922,00	57.402.315,62	57.352.631,99	57.352.631,99	56.741.214,94	49.683,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	41.645.988,00	47.555.072,81	46.887.497,99	46.887.497,99	45.028.164,11	667.574,82
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6	10.996.090,00	12.910.180,04	11.766.279,14	11.766.279,14	10.907.055,79	1.143.900,90
INVESTIMENTOS	7.148.090,00	6.922.868,64	5.919.334,64	5.919.334,64	5.060.111,29	1.003.534,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.848.000,00	5.987.311,40	5.846.944,50	5.846.944,50	5.846.944,50	140.366,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.080.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>110.083.000,00</b>	<b>117.872.568,47</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>112.676.434,84</b>	<b>1.866.159,35</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) NOTA 7</b>	<b>110.083.000,00</b>	<b>117.872.568,47</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>112.676.434,84</b>	<b>1.866.159,35</b>
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 8	0,00	0,00	5.222.620,41	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>110.083.000,00</b>	<b>117.872.568,47</b>	<b>121.229.029,53</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>112.676.434,84</b>	<b>1.866.159,35</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NOTA 5 – DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício de 2025 foram de R\$ 98.006.910,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 104.957.388,43, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 104.240.129,98. As liquidações totalizaram R\$ 104.240.129,98, sendo pagos o montante de R\$ 101.769.379,05, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 717.258,45.

**NOTA 6 – DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 10.996.090,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 12.910.180,04, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 11.766.279,14. As liquidações totalizaram R\$ 11.766.279,14, sendo pagos o montante de R\$ 10.907.055,79, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.143.900,90.



**NOTA 7 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO:** A despesa total autorizada foi de R\$ 110.083.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 117.872.568,47. O valor total empenhado foi de R\$ 116.006.409,12, o liquidado R\$ 116.006.409,12, e o pago R\$ 112.676.434,84. A economia orçamentária foi de R\$ 1.866.159,35. O coeficiente de execução foi de 95,59%.

**NOTA 8 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas R\$ 121.229.029,53, menos as despesas empenhadas R\$ 116.006.409,12 houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 5.222.620,41. 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	110.083.000,00	75.984.533,35	75.984.533,35	75.984.533,35	74.520.718,42	
Suplementares		41.888.035,12	40.021.875,77	40.021.875,77	38.155.716,42	1.866.159,35
Especiais		-	-	-	-	
Extraordinários						
<b>Total</b>	<b>110.083.000,00</b>	<b>117.872.568,47</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>116.006.409,12</b>	<b>112.676.434,84</b>	<b>1.866.159,35</b>

As despesas no exercício de 2025 foram fixadas em R\$ 110.083.000,00, atualizada pelos **créditos suplementares** que somaram R\$ 41.888.035,12, onde dentro desse valor houve excesso de arrecadação no valor de 368.859,21, e superávit financeiro no valor de 7.420.709,26. A soma de todos os créditos formaram a dotação atualizada do exercício de 2025 no valor de R\$ 117.872.568,47, 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 da Gameleira, apresentou um resultado de superávit, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{121.229.029,53}{116.006.409,12} = 1,05$$

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

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{116.160.444,55}{104.240.129,98} = 1,11$$



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 9	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPEAS CORRENTES	325.245,84	700.000,00	700.000,00	700.000,00	325.245,84	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	325.245,84	700.000,00	700.000,00	700.000,00	325.245,84	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	11.113,53	1.002.364,32	938.998,00	938.998,00	74.479,85	0,00
INVESTIMENTOS	11.113,53	1.002.364,32	938.998,00	938.998,00	74.479,85	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>336.359,37</b>	<b>1.702.364,32</b>	<b>1.638.998,00</b>	<b>1.638.998,00</b>	<b>399.725,69</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 9 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:** Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 336.359,37, e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.702.364,32. Deste montante foram liquidados R\$ 1.638.998,00, pagos R\$ 1.638.998,00 e cancelados R\$ 399.725,69, restando de saldo a pagar R\$ 0,00.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 10	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPEAS CORRENTES	1.435.372,87	1.143.616,62	868.113,21	1.032.746,37	678.129,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.135,78	579.079,04	505.082,12	65.111,16	19.021,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	1.425.237,09	564.537,58	363.031,09	967.635,21	659.108,37
DESPEAS DE CAPITAL	29.183,70	33.348,30	23.768,46	0,00	38.763,54
INVESTIMENTOS	29.183,70	33.348,30	23.768,46	0,00	38.763,54
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>1.464.556,57</b>	<b>1.176.964,92</b>	<b>891.881,67</b>	<b>1.032.746,37</b>	<b>716.893,45</b>

**NOTA 10 – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.464.556,57, e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.176.964,92. Deste montante foram pagos R\$ 891.881,67 e cancelados R\$ 1.032.746,37, restando de saldo a pagar R\$ 716.893,45.

## 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 IX e X DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 300/2025 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 Paga (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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

Tipo de crédito:	Adicional/Decreto				
Recurso: 3	Superávit Financeiro	==	7.420.709,26		6,74 %
<b>Total : Adicional/Decreto</b>			<b>7.420.709,26</b>		<b>6,74 %</b>
<b>Limite Orçamentário Definido:</b>					<b>30,00 %</b>
<b>Total Geral:</b>			<b>7.420.709,26</b>		<b>6,74 %</b>

No exercício de 2025 foi suplementado ao orçamento do município o valor de R\$ 7.420.709,26 de superávit financeiro, mas efetivamente utilizado R\$ 6.201.274,16. A diferença corresponde aos empenhos feitos com o saldo de superávit e ao final do exercício os saldos não liquidados, foram anulados.

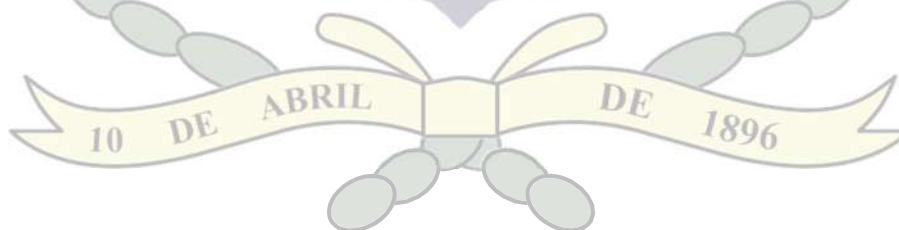
## 6.3 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

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

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

Não houve restos a pagar não processados liquidados à pagar neste exercício do balanço.

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





## DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

			<b>DISPONÍVEL</b>
Fonte Detalh.	15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	1.000.159,34
Fonte Detalh.	15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	138.575,41
Fonte Detalh.	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	628.687,84
Fonte Detalh.	15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	11.040,23
Fonte Detalh.	15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	2.355,57
Fonte Detalh.	15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	11.409,11
Fonte Detalh.	15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF	5.906.454,64
Fonte Detalh.	15500000	Transferência do Salário-Educação	41.663,95
Fonte Detalh.	15510000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	13.559,43
Fonte Detalh.	15520000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	36.742,75
Fonte Detalh.	15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	25.306,84
Fonte Detalh.	15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE	348.124,67
Fonte Detalh.	15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0,00
Fonte Detalh.	15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação	40.217,80
Fonte Detalh.	16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	186.282,47
Fonte Detalh.	16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo	430.415,96



		DISPONÍVEL
Fonte Detalh. 16050000	Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	24.115,15
Fonte Detalh. 16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	23.503,79
Fonte Detalh. 16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	30.765,93
Fonte Detalh. 16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8.114,33
Fonte Detalh. 16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	71,58
Fonte Detalh. 17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	359.294,30
Fonte Detalh. 17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	2.204.520,18
Fonte Detalh. 17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	600.000,00
Fonte Detalh. 17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)	204.244,74
Fonte Detalh. 17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	43.531,86
Fonte Detalh. 17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.339/202 (Recursos do Exercício Corrente)	17.018,67
Fonte Detalh. 17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	24.564,06
Fonte Detalh. 18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.055.144,95
Fonte Detalh. 18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	27.422,65
		<b>DISPONÍVEL</b>
Total:		13.443.308,20



As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2024 foram de R\$ 13.443.308,20. 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

Neste município não há RPPS instituído.

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

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 33.623.987,02. Enquanto as recebidas somam R\$ 33.623.987,02.

#### 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)	121.229.029,53
Transferências Financeiras Recebidas (BF)	33.623.987,02
Recebimentos Extraorçamentários (BF) – (Menos a inscrição de restos a pagar)	10.391.552,58
Alienação de Bens (BO)	0,00
Operação de Crédito (BO)	0,00
<b>Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC)</b>	<b>165.244.569,13</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	NOTA 1		165.244.569,13	152.163.667,34
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			7.682.188,01	5.571.510,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			3.221.368,84	2.518.013,93
Receita de Contribuições			701.268,53	16.713,75
Receita Patrimonial			0,00	0,00
Receita Agropecuária			0,00	0,00
Receita Industrial			0,00	0,00
Receita de Serviços			2.279.686,65	2.089.895,12
Outras Receitas Originárias			85.694,19	7.376,51
Remuneração das Disponibilidades			1.394.169,80	939.511,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		B	113.546.841,52	109.920.199,29
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS			44.015.539,60	36.671.957,27
Ingressos Extraorçamentários			10.391.552,58	9.766.203,52
Transferências Financeiras Recebidas			33.623.987,02	26.905.753,75

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 4		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS			0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS			0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 7		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

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO)	100.806.612,59
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO)	891.881,67
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO)	1.638.998,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF)	33.623.987,02
Pagamentos Extraorçamentários (BF)	10.144.148,80
<b>Total de Desembolsos (DFC)</b>	<b>158.975.450,33</b>
- Desembolsos de Atividades Operacionais (DFC)	147.105.628,08
- Desembolsos de Atividades de Investimento (DFC)	6.022.877,75
- Desembolsos de Atividades de Financiamento (DFC)	5.846.944,50

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.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 2		147.105.628,08	128.589.214,86
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		C	103.128.450,98	91.583.749,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		B	209.041,28	275.395,28
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS			43.768.135,82	36.730.069,66
Desembolsos Extra-Orçamentários			10.144.148,80	9.824.315,91
Transferências Financeiras Concedidas			33.623.987,02	26.905.753,75
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 3		18.138.941,05	23.574.452,48

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS	NOTA 5		6.022.877,75	7.952.669,37
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE			6.022.877,75	7.939.428,24
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS			0,00	13.241,13
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	NOTA 6		-6.022.877,75	-7.952.669,37

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESEMBOLSOS	NOTA 8		5.846.944,50	5.503.076,43
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA			0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS			5.846.944,50	5.503.076,43
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 9		-5.846.944,50	-5.503.076,43

Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados as despesas para amortização de dívida e inversões financeiras totalizaram R\$ 5.846.944,50, relativo a dívida junto ao **INSS** de R\$ 5.394.970,46 (Prefeitura) e R\$ 51.974,04 (SAAEG) e de dívida junto a **CELPE**, foram R\$ 400.000,00.

#### 6.9 Superávit ou Déficit Orçamentário decorrente do RPPS:

O município não possui o Regime Próprio de Previdência Social

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO

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

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

<b>Ação</b>	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2025	EM ANDAMENTO

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

<b>Ação</b>	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	CONCLUÍDO

<b>Ação</b>	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	CONCLUÍDO

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

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



REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2023	CONCLUÍDO
---------------------	--------------------	-----------------	------------	-----------

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência para servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	CONCLUÍDO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	EM ANDAMENTO

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP**

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	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	31/12/2023	NÃO EXISTE

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 Aplicados 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, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Leandro Ribeiro Gomes de Lima  
Prefeito

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contadora CRC PE nº 026920/O-7

