



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA – MA.

Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão, a prestação de contas desta Prefeitura, relativa ao exercício financeiro de 2024.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos documentos exigidos, conforme as Normas pertinentes à matéria.

Os resultados constantes dos documentos anexados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, a qual, de modo geral, reflete toda a ação político-administrativa desta Prefeitura.

Para facilitar a análise, dividimos o relatório em itens específicos, onde são apresentados quadros comparativos e demais demonstrativos consignando os resultados alcançados.

Considerações Preliminares

O Orçamento Público Municipal é o instrumento essencial na atuação do Poder Legislativo no direcionamento e fiscalização dos recursos públicos e no processo de formulação de políticas públicas e acompanhamento de sua implementação.

As Leis do Plano Plurianual (PPA) e das Diretrizes Orçamentárias (LDO) são instrumentos definidores dos parâmetros e diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária Anual (LOA).

Plano Plurianual - PPA e Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

O Plano Plurianual – PPA para o quadriênio 2022 a 2025 foi devidamente aprovada pelo Poder Legislativo.

Lei Orçamentária Anual – LOA

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2024, devidamente aprovada pelo Legislativo Nº 346/2023 de 17/08/2023, apresenta as disposições abaixo detalhadas.

1. Previsão da Receita e a Fixação da Despesa na Lei Orçamentária Anual

A previsão da receita e fixação da despesa na Lei Orçamentária para o exercício de 2024, encontra-se assim definida, conforme quadro abaixo:



PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA

RUA JOÃO DA MATA E SILVA - CNPJ:01616684/0001-13

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

(Inc.II, §1º, Art.2º)

Anexo 01

Page 1

RECEITA		R\$	R\$	DESPESA		R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES				DESPESAS CORRENTES			
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3.473.816,50		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		51.656.392,50	
CONTRIBUIÇÕES		5.047.350,00		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		63.756,00	
RECEITA PATRIMONIAL		831.105,00		OUTRAS DESPESAS CORRENTES		26.450.450,75	
RECEITA AGROPECUÁRIA		79.695,00					
RECEITA INDUSTRIAL		78.430,00		SUB TOTAL		78.170.599,25	
RECEITA DE SERVIÇOS		1.768.470,00		SUPERAVIT DO ORCAMENTO CORRENTE		25.352.197,25	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		97.851.915,00		TOTAL		103.522.796,50	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		155.355,00					
(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB		-5.763.340,00		DESPESAS DE CAPITAL			
SUB TOTAL		103.522.796,50		INVESTIMENTOS		28.737.021,00	
TOTAL		103.522.796,50		AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		257.048,00	
SUPERAVIT DO ORCAMENTO CORRENTE		25.352.197,25		SUB TOTAL		28.994.069,00	
RECEITAS DE CAPITAL				RESERVA DE CONTINGENCIA		1.031.291,25	
ALIENAÇÃO DE BENS		283.360,00		TOTAL		30.025.360,25	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		4.389.803,00					
SUB TOTAL		4.673.163,00		R E S U M O			
TOTAL		30.025.360,25		DESPESAS CORRENTES		78.170.599,25	
R E S U M O				DESPESAS DE CAPITAL		28.994.069,00	
RECEITAS CORRENTES		109.286.136,50		RESERVA DE CONTINGÊNCIA		1.031.291,25	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE		-5.763.340,00		TOTAL DE DESPESA		108.195.959,50	
RECEITAS DE CAPITAL		4.673.163,00		TOTAL		108.195.959,50	
TOTAL DE RECEITAS		108.195.959,50					
TOTAL		108.195.959,50					

2. Alterações do Orçamento

Para a obtenção dos recursos necessários à execução orçamentária do exercício, foram abertos créditos adicionais a abertura dos créditos adicionais processou-se com a publicação de diplomas legais, representados pela Lei Orçamentária e decretos.

Os recursos utilizados para a abertura desses créditos foram anulações parciais, conforme demonstrado no quadro abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES
PERÍODO: 01/01/2024 até 31/12/2024

ENTIDADE: **CONSOLIDADO**

EXERCÍCIO: **2024**

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº **346** DE **18/12/2023**

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **108.195.959,50**

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO: **100% (108.195.959,50)**

REMANEJAMENTO: **100% (108.195.959,50)**

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			REMANEJAMENTO	
LEI Nº	DATA	DECRETO/PORTARIA Nº	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	TRANSFERÊNCIA TRANSPOSIÇÃO ALT.FONTE REC.
346	18/12/2023	D 11	02/01/2024	12.834.100,00										
343	24/10/2023	D 4	02/01/2024		34.475,67									
346	18/12/2023	D 19	02/01/2024		1.800.000,00									
346	18/12/2023	D 12	01/02/2024	6.033.000,00										
346	18/12/2023	D 3	01/03/2024	4.305.000,00										
346	18/12/2023	D 5	01/04/2024	6.849.000,00										
346	18/12/2023	D 6	02/05/2024	5.881.200,00										
346	18/12/2023	D 7	03/06/2024	4.837.000,00										
346	18/12/2023	D 8	01/07/2024	5.202.500,00										
346	18/12/2023	D 9	01/08/2024	7.899.800,00										
346	18/12/2023	D 10	02/09/2024	5.767.500,00										
346	18/12/2023	D 11	01/10/2024	4.847.450,00										
316	18/12/2023	D 12	01/10/2024	601.000,00										
346	18/12/2023	D 13	01/10/2024	85.000,00										
346	18/12/2023	D 15	01/10/2024	919.500,00										
346	18/12/2023	D 14	01/11/2024	6.922.380,00										
346	18/12/2023	D 8	01/11/2024	255.000,00										
346	18/12/2023	D 16	01/12/2024	148.450,00										
346	18/12/2023	D 18	01/12/2024	3.624.325,00										
346	18/12/2023	D 17	02/12/2024	2.269.050,00										
TOTAIS				79.273.255,00	1.834.475,67	0,00	907.000,00	304.479,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(346): 80.166.255,00 (74,094%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(346): 0,00 (0,00%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(346): 80.166.255,00 (74,094%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(339): 0,00 (0,00%)

Verifica-se que do percentual de 100% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de Formosa da Serra Negra, efetivamente o fez através de suplementação por anulação correspondendo a 74,094%, observando o limite permitido na LOA.

3. Balanços Gerais

As demonstrações contábeis que compõem os Balanços do Município, referentes ao exercício de 2024, foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Quanto às diretrizes contábeis, é utilizado o regime de caixa para a realização das receitas e o de competência para a execução das despesas, de conformidade com o artigo 35 da Lei mencionada.

3.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1 de 2

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-Orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	103.522.796,50	103.522.796,50	104.932.668,28	1.409.871,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.473.816,50	3.473.816,50	3.059.743,39	-414.073,11
Impostos	1.717.870,00	1.717.870,00	3.008.389,44	1.290.519,44
Taxas	397.210,00	397.210,00	49.222,20	-347.987,80
Contribuição de Melhoria	1.358.736,50	1.358.736,50	2.131,75	-1.356.604,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5.047.350,00	5.047.350,00	4.801.209,93	-246.140,07
Contribuições Sociais	3.778.555,00	3.778.555,00	4.402.357,37	623.802,37
Contribuições Econômicas	54.395,00	54.395,00	25.605,64	-28.789,36
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.214.400,00	1.214.400,00	373.246,92	-841.153,08
RECEITA PATRIMONIAL	831.105,00	831.105,00	545.606,85	-285.498,15
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	247.940,00	247.940,00	0,00	-247.940,00
Valores Mobiliários	583.165,00	583.165,00	545.606,85	-37.558,15
RECEITA AGROPECUÁRIA	79.695,00	79.695,00	0,00	-79.695,00
Receita Agropecuária	79.695,00	79.695,00	0,00	-79.695,00
RECEITA INDUSTRIAL	78.430,00	78.430,00	0,00	-78.430,00
Receita Industrial	78.430,00	78.430,00	0,00	-78.430,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.768.470,00	1.768.470,00	144.740,10	-1.623.729,90
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	624.910,00	624.910,00	136.712,65	-488.197,35
Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.113.200,00	1.113.200,00	0,00	-1.113.200,00
Serviços e Atividades Financeiras	15.180,00	15.180,00	26,65	-15.153,35
Outros Serviços	15.180,00	15.180,00	8.000,80	-7.179,20
TRANSFERENCIAS CORRENTES	92.088.575,00	92.088.575,00	96.381.368,01	4.292.793,01
Transferências da União e de suas Entidades	68.243.391,00	68.243.391,00	71.213.617,58	2.970.226,58
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.277.199,00	7.277.199,00	8.212.068,66	934.869,66
Transferências do Município e suas Entidades	29.095,00	29.095,00	0,00	-29.095,00
Transferências de Instituições Privadas	283.360,00	283.360,00	0,00	-283.360,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.141.680,00	16.141.680,00	16.955.681,77	814.001,77
Demais Transferências Correntes	113.850,00	113.850,00	0,00	-113.850,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	155.355,00	155.355,00	0,00	-155.355,00
Multas administrativas, contratuais e judiciais	20.240,00	20.240,00	0,00	-20.240,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	90.840,00	90.840,00	0,00	-90.840,00
Demais Receitas Correntes	44.275,00	44.275,00	0,00	-44.275,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	4.673.163,00	4.673.163,00	1.082.392,75	-3.590.770,25
ALIENAÇÃO DE BENS	283.360,00	283.360,00	0,00	-283.360,00
Alienação de Bens Móveis	141.680,00	141.680,00	0,00	-141.680,00
Alienação de Bens Imóveis	141.680,00	141.680,00	0,00	-141.680,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.389.803,00	4.389.803,00	1.082.392,75	-3.307.410,25
Transferências da União e suas Entidades	2.560.866,00	2.560.866,00	1.082.392,75	-1.478.473,25
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	774.180,00	774.180,00	0,00	-774.180,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	27.830,00	27.830,00	0,00	-27.830,00
Transferências de Instituições Privadas	137.885,00	137.885,00	0,00	-137.885,00
Demais Transferências de Capital	889.042,00	889.042,00	0,00	-889.042,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	108.195.959,50	108.195.959,50	106.015.061,03	-2.180.898,47
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	108.195.959,50	108.195.959,50	106.015.061,03	-2.180.898,47
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	108.195.959,50	108.195.959,50	106.015.061,03	-2.180.898,47
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	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 FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

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)	78.170.599,25	101.213.357,15	96.123.036,76	96.119.414,24	95.382.315,78	5.090.320,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	51.656.392,50	53.359.803,20	51.488.445,66	51.488.445,66	51.441.677,07	1.871.357,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	63.756,00	756,00	0,00	0,00	0,00	756,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	26.450.450,75	47.852.797,95	44.634.591,10	44.630.968,58	43.940.638,71	3.218.206,85
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	28.994.069,00	9.120.265,90	7.433.011,12	7.433.011,12	7.147.527,80	1.687.254,78
INVESTIMENTOS	28.737.021,00	7.188.217,90	5.514.733,95	5.514.733,95	5.417.596,77	1.673.483,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	257.048,00	1.932.048,00	1.918.277,17	1.918.277,17	1.729.931,03	13.770,83
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.031.291,25	1.291,25	0,00	0,00	0,00	1.291,25
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	108.195.959,50	110.334.914,30	103.556.047,88	103.552.425,36	102.529.843,58	6.778.866,42
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 MOBILÁRIA	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 MOBILÁRIA	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)	108.195.959,50	110.334.914,30	103.556.047,88	103.552.425,36	102.529.843,58	6.778.866,42
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	2.459.013,15	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	108.195.959,50	110.334.914,30	106.015.061,03	103.552.425,36	102.529.843,58	6.778.866,42
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	182.318,95				
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	182.318,95	137.554,09	105.912,00	105.912,00	211.682,42	2.278,62
DESPESAS DE CAPITAL	3.262,22	445.437,33	396.728,31	396.728,31	51.971,24	0,00
INVESTIMENTOS	3.262,22	445.437,33	396.728,31	396.728,31	51.971,24	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	185.581,17	582.991,42	502.640,31	502.640,31	263.653,66	2.278,62

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
	DESPESAS CORRENTES	67.737,93			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.368,00	0,00	0,00	0,00	29.368,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	38.369,93	621.988,49	438.029,43	0,00	222.328,99
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	425.771,13	425.771,13	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	425.771,13	425.771,13	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	67.737,93	1.047.759,62	863.800,56	0,00	251.696,99

3.1.1 Receitas e Despesas Orçamentárias (comparativos)

3.1.1.1 Receita Prevista e Receita Arrecadada

Do confronto da receita estimada com a realizada, verifica-se a realização que a arrecadação ficou inferior à previsão.

RECEITAS	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA	
			P/ MAIS	P/ MENOS
Correntes	109.286.136,50	112.368.854,40	3.082.717,90	
Capital	4.673.163,00	1.082.392,75		3.590.770,25
Deduções FUNDEB	- 5.763.340,00	-7.436.186,12		1.672.846,12
TOTAL	108.195.959,50	106.015.061,03		2.180.898,47

3.1.1.2 Despesa Fixada e Despesa Realizada

Confrontando-se a despesa fixada com a despesa realizada, constata-se uma diferença, a menor.

DESPESA	FIXADA ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Orçamentária	110.334.914,30	103.556.047,88	6.778.866,42

3.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil que reflete a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A posição das contas de receita e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no Balanço Financeiro podem ser assim sumariados:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		106.015.061,03	86.475.911,06	DESPA ORÇAMENTÁRIA		103.556.047,88	88.945.403,00
ORDINÁRIO		37.923.561,84	32.098.242,32	ORDINÁRIO		35.362.083,19	31.657.694,23
VINCULADO		68.091.499,19	54.377.668,74	VINCULADO		68.193.964,69	57.287.708,77
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		17.202.520,66	14.516.001,21	AUXÍLIO FINANCEIRO DA UNIBO - PISO DA ENFERMAGEM	0,00	0,00	805.259,13
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIBO - VAAF	12.354.185,25	9.420.274,60		OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIBO	1.112.748,27	2.561.897,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIBO - VAAF	11.990.630,36	9.570.973,65		OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	126,840,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIBO - VAAF	1.003.210,61	491.961,91		OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	279.987,10
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.735.155,40	274.694,66		RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	434.778,78	295.225,48	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	0,25	0,67		RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	3.679.079,58	2.714.511,81	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	891.986,55	907.506,12		TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	788.141,08	906.706,64	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	450.810,66	499.360,91		TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.576.790,16	404.686,21	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	101.593,36	102.362,75		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	890.748,08	941.523,23	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	469.020,50	0,00		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	526.176,75	581.625,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	14.823.020,66	8.941.518,18		TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL	141.088,88	0,00	0,00
PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS	0,00	915.561,86		TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	54.994,04	0,00	0,00
AUXÍLIO FINANCEIRO DA UNIBO - PISO DA ENFERMAGEM	245.050,04	0,00		TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	145.277,45	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	12.265,42		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIBO - VAAF	11.298.435,88	13.140.953,81	0,00
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	566.340,10	754.545,92		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIBO - VAAF	1.007.294,48	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIBO	0,00	191.000,00		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIBO - VAAF	10.913.058,27	5.307.722,10	0,00
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIBO	1.259.127,16	4.891.252,68		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	19.381.947,67	16.181.056,30	0,00
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	455.616,15	52,75		TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS	566.636,18	489.432,07	0,00
TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL	0,00	134.479,13					
TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	0,00	54.475,67					

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		0,00	34.197,63	à EDUCAÇÃO			0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		4.543.231,48	2.665.183,02	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE		149.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		11.377.907,54	14.251.076,94	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	0,00	0,00	95.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		11.377.907,54	14.251.076,94	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS			
REPASSE RECEBIDO		11.377.907,54	14.251.076,94	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS	15.546.206,59	12.436.844,53	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		13.321.277,41	11.312.995,59	PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS			
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.026.204,30	1.632.051,04	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		13.163.982,54	12.577.076,94
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.622,52	582.991,42	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.163.982,54	12.577.076,94
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.022.581,78	1.049.059,62	REPASSE CONCEDIDO		13.163.982,54	12.577.076,94
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		9.370.787,39	8.746.300,91	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		13.653.074,35	9.761.952,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	176.020,94	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.366.440,87	709.225,53
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		659.076,84	595.311,39	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		502.640,31	238.887,51
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		504.495,01	375.327,49	RP PROCESSADOS PAGOS		863.800,56	470.338,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	97.682,34	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		9.102.280,74	7.887.301,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.421.800,66	978.515,17		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	176.020,94
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	291.505,15	133.554,29		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	629.285,90	179.698,09	0,00
ISS	0,00	1.198,50		ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	412.449,16	197.073,66	0,00
ISS	491.788,40	488.132,00		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	97.682,34	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	521.077,18	479.665,98		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.362.675,11	941.548,29	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	71.386,22	91.695,98		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	274.869,28	97.203,19	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.750.252,44	2.764.629,20		ISS	0,00	1.198,50	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	413.032,12	380.877,14		ISS	488.877,40	455.883,67	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	37.378,20		OUTROS CONSIGNATÁRIOS	508.760,06	250.952,05	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.246.373,37	2.196.312,29		PENSAO ALIMENTICIA	70.903,03	90.304,28	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	2.924.785,72	934.643,64		RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.750.252,44	2.797.121,16	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1.412,00	402.953,36		RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	362.267,13	374.530,99	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.923.373,72	531.690,28		RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	37.378,20	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.542.707,61	7.087.794,58	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.241.941,24	2.190.706,35	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.409.967,23	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3.184.352,74	1.165.425,36	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		6.542.707,61	5.672.827,35	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1.412,66	37.844,31	0,00
CONTA ÚNICA		631.742,92	1.846.640,70				

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	951.242,98	PRAZO			
REDE BANCÁRIA - ARRECADADAÇÃO		88,33	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		3.182.940,08	1.127.581,05
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	4.882.821,34	2.879.945,67		SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.884.348,82	9.143.917,53
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.028.055,02	0,00		CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	2.199.210,70
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00		CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		6.884.348,82	6.944.706,83
				CONTA ÚNICA	1.612.837,19	3.074.704,57	0,00
TOTAL		137.257.453,59	119.127.778,17	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	5.014.395,07	3.757.064,48	0,00
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	257.116,56	112.937,78	0,00
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	0,00
				TOTAL		137.257.453,59	120.428.350,07

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	45.359.747,96	7.436.186,12	37.923.561,84	38.300.254,43	0,00	38.300.254,43
1 VINCULADO	68.091.499,19	0,00	68.091.499,19	54.377.668,74	0,00	54.377.668,74
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	17.202.520,66	0,00	17.202.520,66	14.516.001,21	0,00	14.516.001,21
541 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	12.354.185,25	0,00	12.354.185,25	9.420.274,60	0,00	9.420.274,60
542 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	11.990.630,36	0,00	11.990.630,36	9.570.973,65	0,00	9.570.973,65
543 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	1.003.210,61	0,00	1.003.210,61	491.961,91	0,00	491.961,91
550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.735.155,40	0,00	1.735.155,40	274.694,66	0,00	274.694,66
551 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	0,25	0,00	0,25	0,67	0,00	0,67
552 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	891.986,55	0,00	891.986,55	907.506,12	0,00	907.506,12
553 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	450.810,66	0,00	450.810,66	499.360,91	0,00	499.360,91
569 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	101.593,36	0,00	101.593,36	102.362,75	0,00	102.362,75
599 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	469.020,50	0,00	469.020,50	0,00	0,00	0,00
600 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	14.823.020,66	0,00	14.823.020,66	8.941.518,18	0,00	8.941.518,18
605 AUXÍLIO FINANCEIRO DA UNIÃO - PISO DA ENFERMAGEM			0,00	915.561,86		915.561,86
621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	245.050,04	0,00	245.050,04	0,00	0,00	0,00
659 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	12.265,42		12.265,42
660 TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	566.340,10	0,00	566.340,10	754.545,92	0,00	754.545,92
700 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO			0,00	191.000,00		191.000,00
706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	1.259.127,16	0,00	1.259.127,16	4.891.252,68	0,00	4.891.252,68
710 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	455.616,15	0,00	455.616,15	52,75	0,00	52,75
715 TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL			0,00	134.479,13		134.479,13
716 TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA			0,00	54.475,67		54.475,67
751 RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP			0,00	34.197,63		34.197,63

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
800 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	4.543.231,48	0,00	4.543.231,48	2.665.183,02	0,00	2.665.183,02
TOTAL	113.451.247,15	7.436.186,12	106.015.061,03	92.677.923,17	0,00	92.677.923,17

O saldo de Caixa e Bancos coincide com os existentes no grupo "Disponível" do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

3.3 Demonstração das Variações Patrimoniais

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais evidencia os efeitos ocorridos no patrimônio do Município durante o exercício, e indica o resultado patrimonial.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações ativas e passivas, conforme observado a seguir:

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Exercício de 2024

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3.059.743,39	2.258.854,91	PESSOAL E ENCARGOS		51.788.657,44	4.415.272,03
IMPOSTOS		3.008.389,44	2.160.498,68	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		45.818.455,22	3.896.755,10
TAXAS		49.222,20	64.158,60	ENCARGOS PATRONAIS		5.970.202,22	518.516,93
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		2.131,75	34.197,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		2.786.569,27	0,00
CONTRIBUIÇÕES		4.801.209,93	330.128,87	APOSENTADORIAS E REFORMAS		2.334.426,47	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		4.427.963,01	3.698,31	PENSÕES		452.142,80	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		373.246,92	326.430,56	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		42.754.101,36	16.658.978,61
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		144.740,10	429.155,27	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		20.688.132,21	7.345.427,09
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		144.740,10	429.155,27	SERVIÇOS		22.065.969,15	9.313.551,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		545.606,85	243.342,49	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		167.618,90	7.515,95
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		545.606,85	243.342,49	JUROS E ENCARGOS DE MORA		802,35	515,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		116.277.854,42	41.778.566,40	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		166.816,55	7.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		11.377.907,54	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		20.922.256,38	18.779.089,05
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		104.899.946,88	41.778.566,40	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.163.982,54	12.577.076,94
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	446.189,24	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		7.758.273,84	6.202.012,11
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	446.189,24	TRIBUTÁRIAS		64.704,47	410.078,10
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		124.829.154,69	45.486.237,18	CONTRIBUIÇÕES		64.704,47	410.078,10
TOTAL		124.829.154,69	45.486.237,18	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		659.378,71	140.767,73
				PREMIAÇÕES		30.020,00	100.500,00
				INCENTIVOS		625.566,92	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		3.791,79	40.267,73
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		119.143.286,53	40.411.701,47
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		5.685.868,16	5.074.535,71
				TOTAL		124.829.154,69	45.486.237,18

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		5.911.462,26	4.376.230,42
INVESTIMENTOS		5.911.462,26	4.376.230,42
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		1.918.277,17	134.354,93
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		1.918.277,17	134.354,93

3.3.1 Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado patrimonial é a diferença entre as variações patrimoniais ativas e as passivas e representa as alterações patrimoniais do exercício. No presente exercício de 2024, registrou-se um superávit de R\$ 5.685.868,16 (cinco milhões seiscentos oitenta e cinco mil oitocentos sessenta e oito reais dezesseis centavos) conforme o quadro acima.

3.4 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, em

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

situação estática, as contas representativas de bens, direitos, obrigações e o saldo patrimonial positivo ou negativo, da entidade pública.

Este Balanço foi elaborado em obediência às normas legais e, em especial, àquelas estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo Ativo e Passivo e estruturado conforme o que dispõe o seu art. 105.

PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.504.305,80	7.248.962,36	PASSIVO CIRCULANTE		4.574.447,33	4.189.769,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.884.348,82	6.542.707,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		318.856,10	29.368,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.627.232,26	5.514.652,59	PESSOAL A PAGAR		130.509,96	29.368,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GFRAI	F	5.014.395,07	4.882.821,34	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	10.053,22	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.612.837,19	631.742,92	PESSOAL A PAGAR	P	54.373,37	0,00
REDE BANCÁRIA - ARRECADADO	F	0,00	88,33	PESSOAL A PAGAR	F	66.083,37	29.368,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		257.116,56	1.028.085,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		188.346,14	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	257.116,56	1.028.085,02	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	188.346,14	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		618.356,98	338.020,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.060.503,83	1.182.661,04
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		47.200,73	26.431,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.060.503,83	1.182.661,04
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	47.200,73	26.431,24	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	800,00	800,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		571.156,25	311.589,23	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	96.749,04	97.472,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	874.124,30	614.557,94	FORNECEDORES NACIONAIS	F	962.954,79	1.084.388,30
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	-302.968,05	-302.968,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		41,25	41,25
ESTOQUES		0,00	366.634,28	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		41,25	41,25
ALMOXARIFADO		0,00	366.634,28	PIS/PASEP A RECOLHER	F	41,25	41,25
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	294.237,51	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DE MAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.195.046,15	2.977.699,12
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	17.133,59	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		46.000,00	900,00
AUTOPEÇAS	P	0,00	14.000,00	DIÁRIAS A PAGAR	F	1.900,00	900,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	41.263,38	CONSORCIOS A PAGAR	F	44.100,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		1.600,00	1.600,00	VALORES RESSTITUIVEIS	F	3.149.046,15	2.976.799,12
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR		1.600,00	1.600,00	CONSIGNAÇÕES	F	272.803,74	256.167,87
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	P	1.600,00	1.600,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.876.242,41	2.720.631,25
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.158.649,19	15.247.186,93	TOTAL PASSIVO		4.574.447,33	4.189.769,41
IMOBILIZADO		21.158.649,19	15.247.186,93	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MOVEIS		3.672.018,96	2.285.394,96	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	P	1.310.219,00	691.720,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.204.499,35	16.944.510,13
BENS DE INFORMÁTICA	P	507.568,62	507.568,62	RESULTADOS ACUMULADOS		24.204.499,35	16.944.510,13
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	879.607,72	642.929,41	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		24.204.499,35	16.944.510,13
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	113.690,24	113.690,24	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		7.259.989,22	7.568.033,46
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	374.150,96	197.061,65	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		16.944.510,13	9.376.476,67
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	486.782,42	132.425,04	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		24.204.499,35	16.944.510,13
BENS IMÓVEIS		17.486.630,23	12.961.791,97	TOTAL		28.778.946,68	21.134.279,54
INSTALAÇÕES	P	406.647,48	406.647,48				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	15.621.158,48	11.155.144,49				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	58.824,27	0,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.400.000,00	1.400.000,00				
TOTAL		28.662.954,99	22.496.149,29				

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		8.154.901,80	8.154.901,80	PASSIVO FINANCEIRO (4.092.912,21)+RP não Proc.(5.901,14)		4.098.813,35	4.861.484,80
ATIVO PERMANENTE		15.652.145,45	15.652.145,45	PASSIVO PERMANENTE		97.472,74	97.472,74
				SALDO PATRIMONIAL		19.610.761,16	18.848.089,71

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		18.000,00	18.000,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		126.889.865,01	101.320.425,77
DIREITOS CONTRATUAIS		18.000,00	18.000,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
TOTAL		18.000,00	18.000,00	CONGÊNERES		126.889.865,01	101.320.425,77
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS			
				TOTAL		126.889.865,01	101.320.425,77

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA

CNPJ Nº 01.616.684/0001-13

Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana

Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.455.505,07	6.854.296,84	PASSIVO CIRCULANTE		4.423.324,92	4.092.296,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.884.348,82	6.542.707,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR		29.368,00	29.368,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.627.232,26	5.514.652,59	PESSOAL A PAGAR		76.136,59	29.368,00
REDE BANCÁRIA - ARRECADADO		0,00	88,33	PESSOAL A PAGAR		66.083,37	29.368,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		5.014.395,07	4.882.821,34	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		10.053,22	0,00
CONTA ÚNICA		1.612.837,19	631.742,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		188.346,14	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		257.116,56	1.028.055,02	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		188.346,14	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		257.116,56	1.028.055,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		963.754,79	1.085.188,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		571.156,25	311.589,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		963.754,79	1.085.188,30
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		571.156,25	311.589,23	FORNECEDORES NACIONAIS		962.954,79	1.084.388,30
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		874.124,30	614.557,94	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		800,00	800,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		-302.968,05	-302.968,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		41,25	41,25
TOTAL		7.455.505,07	6.854.296,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		41,25	41,25
				PIS/PASEP A RECOLHER		41,25	41,25
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.195.046,15	2.977.699,12
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.149.046,15	2.976.799,12
				CONSIGNAÇÕES		272.803,74	256.167,87
				CONSIGNAÇÕES		2.876.242,41	2.720.631,25
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		46.000,00	900,00
				DIARIAS A PAGAR		1.900,00	900,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		44.100,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.901,14	768.572,59
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		5.901,14	768.572,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.278,62	185.581,17
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.278,62	185.581,17
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.622,52	582.991,42
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.622,52	582.991,42
				TOTAL		4.429.226,06	4.860.869,26

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		48.800,73	394.665,52	PASSIVO CIRCULANTE		151.122,41	97.472,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		47.200,73	26.431,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR		54.373,37	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		47.200,73	26.431,24	PESSOAL A PAGAR		54.373,37	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		47.200,73	26.431,24	PESSOAL A PAGAR		54.373,37	0,00
ESTOQUES		0,00	366.634,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		96.749,04	97.472,74
ALMOXARIFADO		0,00	366.634,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		96.749,04	97.472,74
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	294.237,51	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		96.749,04	97.472,74
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	17.133,39	TOTAL		151.122,41	97.472,74
AUTOPEÇAS		0,00	14.000,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	41.263,38				
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		1.600,00	1.600,00				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR		1.600,00	1.600,00				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO		1.600,00	1.600,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.158.649,19	15.247.186,93				
IMOBILIZADO		21.158.649,19	15.247.186,93				
BENS MOVEIS		3.672.018,96	2.285.394,96				
BENS DE INFORMÁTICA		507.568,62	507.568,62				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		879.607,72	642.929,41				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		113.690,24	113.690,24				
VEÍCULOS		1.310.219,00	691.720,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		374.150,96	197.061,65				
DEMAIS BENS MÓVEIS		486.782,42	132.425,04				
BENS IMÓVEIS		17.486.630,23	12.961.791,97				
BENS DE USO COMUM DO POVO		58.824,27	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		15.621.158,48	11.155.144,49				
INSTALAÇÕES		406.647,48	406.647,48				
BENS DE USO ESPECIAL		1.400.000,00	1.400.000,00				
TOTAL		21.207.449,92	15.641.852,45				

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)		Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0	SEM ESPECIFICAÇÃO		-1.891.983,00	-2.975.419,62
0	Sem Especificação		-1.835.692,21	-1.835.692,21
0	Recursos Ordinários		-64,23	0,00
01	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinc. à Educação		11.067,31	-1.138.303,42
869	Outros Recursos Extraorçamentários		-67.293,87	-1.423,99
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		307.933,22	454.778,69
500	Recursos não Vinculados de Impostos		-15.818.926,00	-23.105.358,75
501	Outros Recursos não Vinculados		-51.094,78	177.674,83
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos		1.966,92	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		-7.070.313,27	-6.632.052,57
541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-27.368,00	-27.368,00
542	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-623.721,17	-627.897,39
550	Transferência do Salário-Educação		240.431,26	69.144,11
552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)			-827,26
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE		46.818,59	102.362,75
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação		-97.137,18	0,00
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		-1.692.189,47	-849.427,60
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem		29.261,94	112.937,78
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual		1.966,92	0,00
634	Operações de Crédito vinculadas à Saúde			-1.504,82
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde		-188.713,20	-193.778,30
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		-8.510.815,74	-4.388.155,08
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		-25.989,51	225.984,55
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		-2.486.421,56	3.843.949,79
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		-19.602,36	-6.064,00
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios			-63.504,06
706	Transferência Especial da União			719.482,76
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual			139.233,06
716	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura			56.401,42
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202		157.986,01	0,00
749	Outras vinculações de transferências		1.245,09	0,00
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		1.009,59	0,00
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP		-6.800,00	-1.400,00
799	Outras Vinculações Legais			-782,99
800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		1.288.730,61	-19.244,00
801	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		-1.344.421,79	0,00
869	Outros Recursos Extraorçamentários		36.500.742,86	30.924.972,46
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		307.933,22	454.778,69
899	Outros Recursos Vinculados		1.287,46	0,00
2	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-13.616,11	-13.616,77
869	Outros Recursos Extraorçamentários		-13.616,11	-13.616,77
TOTAL			-1.597.665,89	-2.534.257,70

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem esse balanço, seguem as informações complementares:

3.4.1 ATIVO

6.4.1.1 Ativo Financeiro

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores que independem de autorização orçamentária para serem movimentados

3.4.1.1.1 Disponível

Este subgrupo representa o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em instituições bancárias, de livre movimentação, como também as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos.

3.4.1.1.3 Realizável

Neste subgrupo são representados os valores financeiros em poder de terceiros, ou seja, neste caso em poder da Câmara Municipal pela falta da prestação de contas que deveria ter sido apresentada ao Setor Contábil desta Prefeitura para



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

consolidação do balanço geral.

3.4.1.2 Ativo Permanente

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa.

3.4.2 PASSIVO

3.4.2.1 Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Neste grupo encontram-se as contas que compõem a dívida flutuante.

3.4.3 Saldo Patrimonial

O Saldo Patrimonial é representado pela diferença entre os valores do Ativo Real e do Passivo Real. Se positiva a diferença, temos Ativo Real Líquido (constando no Passivo); se negativa, teremos Passivo Real a Descoberto.

O Saldo Patrimonial da Prefeitura (Administração Direta) no exercício em análise, apresentou uma situação positiva (Ativo Real Líquido).

4. Demais Resultados

Como informações complementares, passamos a relatar outros resultados alcançados pela gestão econômico-financeira desta Prefeitura, não obstante estes já



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

tenham sido informados pelos diversos relatórios encaminhados a esse Egrégio Tribunal.

4.1 Da Educação - MDE

A Prefeitura Municipal aplicou na Manutenção e Desenvolvimento da Educação - MDE, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 11.537.069,95 (onze milhões quinhentos trinta e sete mil sessenta e nove reais noventa e cinco centavos) despesas com educação para fins de limite para cumprimento do art. 212 da CF/88, oriundos das Receitas de Impostos e Transferências que totalizaram R\$ 44.030.547,89 (quarenta e quatro milhões trinta mil quinhentos quarenta e sete reais oitenta e nove centavos), correspondendo ao percentual de 26,20%, portanto, cumprindo o preceito constitucional.

4.1.1 - Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEB;

Dos recursos recebidos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Valorização do Magistério que totalizaram R\$ 42.550.546,88 (quarenta e dois milhões quinhentos e cinquenta mil quinhentos quarenta e seis reais oitenta e oito centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 246.838,89 (duzentos quarenta e seis mil oitocentos trinta e oito reais oitenta e nove centavos), o Município de Formosa da Serra Negra aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **70,60%** que corresponde a R\$ 29.332.574,36 (vinte e nove milhões trezentos trinta e dois mil quinhentos setenta e quatro reais trinta e seis centavos), em cumprimento aos dispositivos legais e constitucionais.

No tocante aos recursos do FUNDEB há ainda que se registrar o ingresso de R\$ 11.990.630,36 (onze milhões novecentos e noventa mil seiscentos e trinta reais



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA

CNPJ Nº 01.616.684/0001-13

Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana

Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

trinta e seis centavos) oriundo de Complementação da União VAAT, deste montante terá aplicação mínima de 50% na educação infantil sendo aplicado o montante de R\$ 6.447.054,38 (seis milhões quatrocentos quarenta e sete mil cinquenta e quatro reais trinta e oito centavos), correspondendo a 53,77%.

Outro indicador que devemos destacar é aplicação mínima de 15% dos recursos recebidos de Complementação da União – VAAT em despesas de capital (investimento) constata-se a aplicação de R\$ 2.445.739,66 (dois milhões quatrocentos quarenta e cinco mil setecentos trinta e nove reais sessenta e seis centavos) correspondendo a 20,40%.

Ante o exposto, demonstra-se o cumprimento dos indicadores relativos ao FUNDEB previsto no art. 212, inciso XI e § 3º da Constituição Federal.

4.2 - Da Saúde

O município de Formosa da Serra Negra efetuou um total de despesas em saúde no exercício de 2024 de R\$ 24.062.808,36 (vinte e quatro milhões sessenta e dois mil oitocentos e oito reais trinta e seis centavos), havendo que se subtrair desse as despesas executadas com recursos provenientes de transferências de outros entes, cuja aplicação é vinculada, ou seja, valores não computados no cálculo do mínimo. Sendo assim foi aplicado em ASPs com recursos próprios, oriundos de impostos e transferências o montante de R\$ 8.367.601,77 (oito milhões trezentos sessenta e sete mil seiscentos e um reais setenta e sete centavos), correspondendo a **19,57%** na Saúde, superior ao percentual mínimo estabelecido no Ato das Disposições Transitórias da Carta Magna da República, ou seja, do total das receitas para apuração da aplicação em ações e serviços de saúde, que foi R\$ 42.763.242,98 (quarenta e dois milhões setecentos sessenta e três mil duzentos quarenta e dois reais noventa e oito centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

4.3 - Das Despesas com Pessoal

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 48.689.758,30 (quarenta e oito milhões seiscentos oitenta e nove mil setecentos cinquenta e oito reais trinta centavos), correspondeu a **48,43%** da Receita Corrente Líquida ajustada apurada no exercício que foi de R\$ 100.573.310,91 (cem milhões quinhentos setenta e três mil trezentos e dez reais noventa e um centavos), cumprindo os limites estabelecidos pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, que disciplina os limites das despesas com pessoal.

Procuramos no presente relatório retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Apresento a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.

Formosa da Serra Negra/MA, 31 de dezembro de 2024.


CIRINEU RODRIGUES COSTA
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

À

Sua Excelência o Senhor

Marcelo Tavares

MD. Conselheiro Presidente do

Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão

São Luís – MA.