



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE 2024
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES – 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

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 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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

AV. CANAA, CENTRO - CNPJ:01577844/0001-62
Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS
(Inc.II, §1º, Art.2º)

Anexo 01

Page 1

Lei: 420, Data: 08/12/2023

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.168.078,55		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.363.710,79	
CONTRIBUIÇÕES	1.140.934,75		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	21.299,00	
RECEITA PATRIMONIAL	811.613,25		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.807.944,78	
RECEITA DE SERVIÇOS	9.610.420,54		SUB TOTAL	52.192.954,57	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	57.270.646,16		SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	15.509.094,70	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.907.179,98		TOTAL	67.702.049,27	
(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-5.206.823,96				
SUB TOTAL	67.702.049,27				
TOTAL	67.702.049,27				
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	15.509.094,70				
RECEITAS DE CAPITAL					
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	352.049,50				
SUB TOTAL	352.049,50				
TOTAL	15.861.144,20				
RESUMO					
RECEITAS CORRENTES.	72.908.873,23		DESPESAS CORRENTES	52.192.954,57	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-5.206.823,96		DESPESAS DE CAPITAL	15.369.944,70	
RECEITAS DE CAPITAL	352.049,50		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	491.199,50	
TOTAL DE RECEITAS	68.054.098,77		TOTAL DE DESPESA	68.054.098,77	
TOTAL	68.054.098,77		TOTAL	68.054.098,77	

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 SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

Demonstrativo dos Créditos Suplementares

Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Entidade: **CONSOLIDADO**

2024

Lei Orçamentária N° 420 DE 08/12/2023

Despesa Total Fixada: R\$ 68.054.098,77

Percentual Autorizado na Lei Orçamentária para

Suplementação: 100% (68.054.098,77)

Remanejamento: 0% (0,00)

Nº	LEI	AUTORIZAÇÃO	DECRETO/PORTARIA	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINARIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO			REMANEJAMENTO TRANSPOSIÇÃO ALT. FONTE REC.			
				DATA	Tipo	Nº	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	
2	02/01/2024	D	1	02/01/2024				810.000,00											
415	02/01/2024	D	2	02/01/2024															
422	25/01/2024	D	3	25/01/2024															
1	02/01/2024	D	4	02/01/2024				1.200.000,00											
420	08/12/2023	D	5	01/02/2024				60.000,00											
2	02/01/2024	D	6	01/03/2024						109.000,00									
1	30/12/2022	D	5	01/03/2024							407.130,50								
2	02/01/2024	D	3	01/03/2024															
1	30/12/2022	D	6	01/04/2024															
420	08/12/2023	D	5	01/04/2024				3.100.000,00											
420	08/12/2023	D	6	01/04/2024				50.000,00											
2	02/01/2024	D	5	01/04/2024				30.000,00											
1	30/12/2022	D	7	01/05/2024				3.070.000,00											
2	02/01/2024	D	6	02/05/2024				70.000,00											
422	26/01/2024	D	8	01/06/2024				2.460.000,00											
1	30/12/2022	D	9	01/06/2024				3.760.000,00											
2	02/01/2024	D	10	01/08/2024				1.295.000,00											
1	30/12/2022	D	11	01/09/2024				1.385.000,00											
420	08/12/2023	D	7	01/09/2024				35.000,00											
1	30/12/2022	D	12	01/10/2024				2.330.000,00											
420	08/12/2023	D	8	01/10/2024				30.000,00											
2	02/01/2024	D	13	01/11/2024				886.000,00											
420	08/12/2023	D	9	01/11/2024				15.000,00											
1	30/12/2022	D	14	01/12/2024				1.720.000,00											
420	08/12/2023	D	10	01/12/2024				10.000,00											
1	30/12/2022	D	11	01/12/2024				20.000,00											
420	08/12/2023	D	12	01/12/2024				5.000,00											
420	08/12/2023	D	13	01/12/2024				50.000,00											
422	25/01/2024	D	15	30/12/2024				200.000,00											
TOTAS				26.021.124,00				0,00				679.000,00		407.130,50		0,00		0,00	

No quadro acima verifica-se que do percentual de 100% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de São Pedro dos Crentes, efetivamente o fez através de suplementação por anulação o montante de R\$ 26.021.124,00 (vinte e seis milhões vinte e um mil cento vinte e quatro reais) correspondendo a 38,23%, 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 SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

PREFEITURA M.DE S.PEDRO DOS CRENTES ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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)	67.702.049,27	67.702.049,27	41.094.596,13	-26.607.453,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.168.078,55	1.168.078,55	1.578.751,61	410.673,06
Impostos	497.250,00	497.250,00	1.484.729,35	987.479,35
Taxas	670.828,55	670.828,55	94.022,26	-576.806,29
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.140.934,75	1.140.934,75	2.291.232,36	1.150.297,61
Contribuições Sociais	582.621,05	582.621,05	2.283.953,60	1.701.332,55
Contribuições Econômicas	298.185,93	298.185,93	0,00	-298.185,93
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	260.127,77	260.127,77	7.278,76	-252.849,01
RECEITA PATRIMONIAL	811.613,25	811.613,25	912.727,40	101.114,15
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	25.558,82	25.558,82	0,00	-25.558,82
Valores Mobiliários	347.220,61	347.220,61	912.727,40	565.506,79
Receita Cessão de Direitos	435.000,00	435.000,00	0,00	-435.000,00
Outras Receitas Patrimoniais	3.833,82	3.833,82	0,00	-3.833,82
RECEITA DE SERVIÇOS	9.610.420,54	9.610.420,54	0,00	-9.610.420,54
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	17.039,19	17.039,19	0,00	-17.039,19
Outros Serviços	9.593.381,35	9.593.381,35	0,00	-9.593.381,35
TRANSFERENCIAS CORRENTES	52.063.822,20	52.063.822,20	36.205.346,35	-15.858.475,85
Transferências da União e de suas Entidades	39.397.719,47	39.397.719,47	26.002.853,12	-13.394.866,35
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.070.547,10	6.070.547,10	5.374.562,00	-695.985,10
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.595.555,63	6.595.555,63	4.827.931,23	-1.767.624,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.907.179,98	2.907.179,98	106.538,41	-2.800.641,57
Indenizações, Restituições e resarcimentos	0,00	0,00	106.538,41	106.538,41
Demais Receitas Correntes	2.907.179,98	2.907.179,98	0,00	-2.907.179,98
RECEITAS DE CAPITAL (II)	352.049,50	352.049,50	1.918.425,50	1.566.376,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	1.449.396,00	1.449.396,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	1.449.396,00	1.449.396,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	352.049,50	352.049,50	469.029,50	116.980,00
Transferências da União e suas Entidades	352.049,50	352.049,50	469.029,50	116.980,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	68.054.098,77	68.054.098,77	43.013.021,63	-25.041.077,14
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	68.054.098,77	68.054.098,77	43.013.021,63	-25.041.077,14
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	68.054.098,77	68.054.098,77	43.013.021,63	-25.041.077,14
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	52.192.954,57	58.557.085,07	36.291.962,81	36.289.635,89	36.007.603,51	22.265.122,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.363.710,79	24.585.841,29	18.290.463,91	18.290.463,91	18.290.463,91	6.295.377,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	21.299,00	21.299,00	0,00	0,00	0,00	21.299,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.807.944,78	33.949.944,78	18.001.498,90	17.999.171,98	17.717.139,60	15.948.445,88
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	15.369.944,70	9.802.944,70	4.383.041,39	3.971.041,39	3.435.616,13	5.419.903,31
INVESTIMENTOS	15.050.459,78	9.783.459,78	4.383.041,39	3.971.041,39	3.435.616,13	5.400.418,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	319.484,92	19.484,92	0,00	0,00	0,00	19.484,92
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	491.199,50	101.199,50	0,00	0,00	0,00	101.199,50
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	68.054.098,77	68.461.229,27	40.675.004,20	40.260.677,28	39.443.219,64	27.786.225,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	68.054.098,77	68.461.229,27	40.675.004,20	40.260.677,28	39.443.219,64	27.786.225,07
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	2.338.017,43	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	68.054.098,77	68.461.229,27	43.013.021,63	40.260.677,28	39.443.219,64	27.786.225,07
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	4.055.174,76	25.535,13	12.506,00	12.506,00	4.061.512,05	6.691,84
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	4.055.174,76	25.535,13	12.506,00	12.506,00	4.061.512,05	6.691,84
DESPESAS DE CAPITAL	1.956.718,33	58.936,11	145.381,78	145.381,78	1.870.271,39	1,27
INVESTIMENTOS	1.954.507,49	58.936,11	145.381,78	145.381,78	1.868.060,55	1,27
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.210,84	0,00	0,00	0,00	2.210,84	0,00
TOTAL	6.011.893,09	84.471,24	157.887,78	157.887,78	5.931.783,44	6.693,11

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	548.612,52	1.704.995,38	1.407.127,78	0,00	846.480,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	37.413,44	0,00	0,00	0,00	37.413,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	511.199,08	1.704.995,38	1.407.127,78	0,00	809.066,68
DESPESAS DE CAPITAL	124.965,69	398.470,01	398.470,00	0,00	124.965,70
INVESTIMENTOS	124.965,69	398.470,01	398.470,00	0,00	124.965,70
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	673.578,21	2.103.465,39	1.805.597,78	0,00	971.445,82

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	72.908.873,23	41.094.596,13		26.607.453,14
Capital	352.049,50	1.918.425,50	1.566.376,00	
Deduções FUNDEB	-5.206.823,96	-4.141.108,49	1.065.715,47	
TOTAL	68.054.098,77	43.013.021,63		25.041.077,14

3.1.1.2 Despesa Fixada e Despesa Realizada

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

DESPESA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Orçamentária	68.054.098,77	40.675.004,20	27.786.225,07

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 M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	43.013.021,63	43.602.031,73		DESPESA ORÇAMENTÁRIA		40.675.004,20	48.665.854,14
ORDINÁRIO	20.508.241,94	17.380.592,87		ORDINÁRIO		23.394.870,21	22.347.441,38
VINCULADO	22.504.779,69	26.221.438,86		VINCULADO		17.280.133,99	26.318.412,76
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	4.889.781,10	7.480.160,36		ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DEST A COMP AO PGTO DO PISO ENFERMAGEM		777.881,40	884.621,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	3.420.159,34	4.912.915,00		RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		922.181,45	1.310.352,96
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	2.965.120,79	1.889.217,56		TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAs		261.939,85	462.660,98
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	215.175,10	0,00		TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		0,00	66,12
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	80.998,94		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		397.172,53	78.882,02
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	531.662,37	0,00		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		630.712,30	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	204.170,00	131.723,40		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF		12.555,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	568.477,04	106.157,92		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT		3.750.395,09	1.824.150,20
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE	168.410,53	0,00		TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.141.046,30	9.759.016,40
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AGÉS E SERVIÇOS	4.806.286,24	5.033.134,02		TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AGÉS E SERVIÇOS		2.872.510,44	7.634.610,30
ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DEST A COMP AO PGTO DO PISO ENFERMAGEM	0,00	884.621,00		MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		0,00	53.000,00
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	9.180,40		PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.205.050,20	6.137.248,04
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAs	273.123,06	543.097,82		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.963.485,56	821.320,62
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	0,00	50.000,00					
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	3.154,91	0,00					
TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	56.067,30	0,00					
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	10.752,02	1.446,72					
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEJO DO SERVIÇO	7.278,76	0,00					



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP						
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.449.396,00	0,00				157.887,78
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	2.935.765,13	5.098.785,72				1.805.597,78
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	6.922.933,53	11.771.626,32				360.086,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	60.000,00	26.500,00				461.233,67
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	60.000,00	26.500,00				328.533,26
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6.862.933,53	11.745.126,32				246.156,14
REPASSE RECEBIDO	6.862.933,53	11.745.126,32				94.040,10
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	4.583.286,10	8.533.177,86				662.821,74
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.231.784,56	2.980.138,82				1.086.428,24
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	414.326,92	154.228,23				12.808,68
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	817.457,64	2.825.910,59				25.000,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.216.251,73	5.373.969,99				103.319,64
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	487.189,71	626.430,03				138.780,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	44.875,22	94.040,10				651,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	662.464,61	1.089.173,98				1.143,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	14.253,72	25.459,88				369.317,99
ISS	103.347,48	142.480,54				594.025,13
ISS	1.754,51	1.143,96				547.223,33
OUTROS CONSIGNATARIOS	367.489,57	601.819,74				959.736,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	515.144,04	1.023.895,04				1.016.886,06
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.019.732,87	1.769.526,72				1.740.539,08
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	135.249,81	179.069,05				240.773,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	56.566,16	86.536,79				347.700,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	33.143,34	82.384,50				110.147,91
MATERNIDADE PAGO						176.960,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	45.540,31	10.147,76				67.137,93
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	8.984.765,94	7.001.513,93				27.144,90
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	0,00	7.001.513,93				10.712.318,85
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	8.438.302,97	0,00				16.440.759,72
CAIXA	13.758,90	0,00				0,00
CONTA ÚNICA	353.919,03	0,00				10.510.904,77
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIAS CONTAS	60,28	0,00				0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	8.070.564,76	0,00				7.829,40
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	546.462,97	0,00				CONTABUNICA
CONTA ÚNICA RPPS	546.462,97	0,00				422.997,09
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00				374,19
TOTAL	63.504.007,20	70.908.349,84				10.079.704,09
						0,00
						201.414,08
						0,00
						201.414,08
						0,00
						0,00

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	24.649.250,43	4.141.108,49	20.508.241,94	20.549.942,41	0,00	20.549.942,41
1 VINCULADO	22.504.779,69	0,00	22.504.779,69	13.295.882,92	0,00	13.295.882,92
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	4.889.781,10	0,00	4.889.781,10	3.740.080,18	0,00	3.740.080,18
541 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAP	3.420.159,34	0,00	3.420.159,34	2.456.457,50	0,00	2.456.457,50
542 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	2.965.120,79	0,00	2.965.120,79	944.608,78	0,00	944.608,78
543 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	215.175,10	0,00	215.175,10	0,00	0,00	0,00
550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO			0,00	80.998,94		80.998,94
551 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	531.662,37	0,00	531.662,37	0,00	0,00	0,00
552 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	204.170,00	0,00	204.170,00	131.723,40	0,00	131.723,40
553 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNAET)	568.477,04	0,00	568.477,04	106.157,92	0,00	106.157,92
569 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	168.410,53	0,00	168.410,53	0,00	0,00	0,00
600 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECUSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ÁGUAS E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	4.806.286,24	0,00	4.806.286,24	2.516.567,01	0,00	2.516.567,01
605 ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTA COMPAGAO DO PISO ENFERMAGEM			0,00	442.310,50		442.310,50
621 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECUSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL			0,00	4.590,20		4.590,20
660 TRANSFERÊNCIA DE RECUSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	273.123,06	0,00	273.123,06	271.548,91	0,00	271.548,91
701 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS			0,00	50.000,00		50.000,00
708 TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECUSOS MINERAIS	3.154,91	0,00	3.154,91	0,00	0,00	0,00
719 TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO CULTURAL - LEI Nº 14.399/202	56.067,30	0,00	56.067,30	0,00	0,00	0,00
750 RECUSOS DE CONTRIBUIÇÃO PARA INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	10.752,02	0,00	10.752,02	1.446,72	0,00	1.446,72
751 RECUSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	7.278,76	0,00	7.278,76	0,00	0,00	0,00
754 RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.449.396,00	0,00	1.449.396,00	0,00	0,00	0,00
800 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	2.935.765,13	0,00	2.935.765,13	2.549.392,86	0,00	2.549.392,86
(PLANO PREVIDENCIÁRIO)						
TOTAL	47.154.130,12	4.141.108,49	43.013.021,63	33.845.825,33	0,00	33.845.825,33

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

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 M.DE S.PEDRO DOS CRENTES

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.578.751,61	1.174.323,01		PESSOAL E ENCARGOS	17.703.513,45	14.615.730,18	
IMPOSTOS	1.484.729,35	1.060.573,60		REMUNERAÇÃO A PESSOAL	15.820.932,55	12.844.590,87	
TAXAS	94.022,26	113.749,41		ENCARGOS PATRONAIS	1.882.580,90	1.771.139,31	
CONTRIBUIÇÕES	2.291.232,36	1.815.843,20		BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	586.950,46	430.336,84	
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.283.953,60	1.815.843,20		APOSENTADORIAS E REFORMAS	586.950,46	430.336,84	
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	7.278,76	0,00		USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.479.262,82	13.292.309,41	
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	107.600,00		USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.622.810,22	6.157.011,82	
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	107.600,00		SERVIÇOS	8.856.452,60	7.135.297,59	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	912.727,40	909.916,38		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	3.350,06	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	912.727,40	909.916,38		JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	3.350,06	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	47.738.417,87	34.449.228,76		TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	11.115.025,37	9.041.912,70	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.922.933,53	4.635.013,37		TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.910.724,85	5.872.563,16	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	40.815.484,34	29.814.215,39		TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.204.300,52	3.169.349,54	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	106.538,41	23.927,35		TRIBUTÁRIAS	107.608,50	195.079,59	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	106.538,41	23.927,35		CONTRIBUIÇÕES	107.608,50	195.079,59	
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	52.627.667,65	38.480.838,70		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	238.128,88	119.100,00	
TOTAL	52.627.667,65	38.480.838,70		PREMIAÇÕES	53.263,94	0,00	
				INCENTIVOS	135.692,00	99.100,00	
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	49.172,94	20.000,00	
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	48.230.489,48	37.697.818,78	
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	901.259,15	0,00	
				TOTAL	49.131.748,63	37.697.818,78	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	4.116.423,17	756.803,32	
INVESTIMENTOS	4.116.423,17	756.803,32	
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	-2.210,84	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-2.210,84	0,00	
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	1.449.396,00	0,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.449.396,00	0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

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 patrimonial de R\$ 901.259,15 (novecentos e um mil duzentos cinquenta e nove reais quinze centavos) conforme o quadro acima.

3.4 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, em 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

A) QUADRO PRINCIPAL

SPECIFICAÇÃO	ATIVO		SPECIFICAÇÃO	PASSIVO	
	Nota	Exercício Atual		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		16.484.643,71	14.651.566,87		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.712.318,85	8.984.765,94		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.712.318,85	8.984.765,94		
CONTA UNICA RPSS	F	201.414,08	546.462,97		
API/ACÓS FINANCIERAS DE LIQUIDEZ IMPEDIADA - USO GERAL	F	10.079.704,09	8.070.564,76		
CAIXA	F	7.829,40	13.758,90		
CONTA ÚNICA	F	422.997,09	353.919,03		
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	374,19	60,28		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.772.324,86	5.666.800,93		
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.001,70	1.001,70		
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	1.001,70	1.001,70		
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		1.138.187,98	1.138.187,98		
CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS	F	1.138.187,98	1.138.187,98		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.633.135,18	4.527.611,25		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	166.810,68	113.228,93		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	122.299,85	87.955,29		
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	4.344.024,65	4.326.427,03		
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.761.258,63	6.644.835,46		
IMOBILIZADO		10.761.258,63	6.644.835,46		
BENS MOVEIS		4.229.689,61	2.632.201,82		
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	14.670,64	0,00		
BENS DE INFORMATICA	P	558.076,92	78.214,10		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	522.658,48	329.249,70		
VEÍCULOS	P	1.175.690,00	1.175.690,00		
MATERIAL CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.452,27	18.452,27		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.210.363,11	592.064,11		
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	729.778,19	438.531,64		
BENS IMÓVEIS		6.531.569,02	4.012.633,64		
INSTALAÇÕES	P	457.387,09	457.387,09		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	371.434,84	371.434,84		
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.673.072,34	1.390.560,56		
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	3.048.419,35	842.047,52		
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	981.255,40	951.203,63		
TOTAL		27.245.902,34	21.296.402,33		
TOTAL PASSIVO				8.205.674,99	6.661.108,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				15.510.177,98	11.870.260,41

A) QUADRO PRINCIPAL

SPECIFICAÇÃO	ATIVO		SPECIFICAÇÃO	PASSIVO		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS				15.510.177,98	11.870.260,41	
SUPERÁVITS OU déficits ACUMULADOS				15.510.177,98	11.870.260,41	
SUPERÁVITS OU déficits DO EXERCÍCIO				3.639.917,47	-294.162,04	
SUPERÁVITS OU déficits DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				11.870.260,41	12.164.422,45	
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO				15.510.177,98	11.870.260,41	
TOTAL				23.715.852,97	18.531.368,72	

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		14.650.565,17	14.650.565,17	PASSIVO FINANCEIRO (6.661.108,31)+RP não Proc.(421.020,03)		7.082.128,34	11.827.273,79
ATIVO PERMANENTE		6.645.837,16	6.645.837,16	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.214.273,99	9.469.128,54

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		424.790,69	411.929,18	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		59.188.034,39	48.106.665,87
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		250.000,00	250.000,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		59.188.034,39	48.106.665,87
DIREITOS CONTRATUAIS		174.790,69	161.929,18	TOTAL		59.188.034,39	48.106.665,87
TOTAL		424.790,69	411.929,18				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		16.483.642,01	14.650.565,17	PASSIVO CIRCULANTE	4.949.565,89	6.661.108,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.712.318,85	8.984.765,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	39.624,28	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.712.318,85	8.984.765,94	PESSOAL A PAGAR	5.105,50	5.105,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		10.079.704,09	8.070.564,76	PESSOAL A PAGAR	5.105,50	5.105,50
CAIXA		7.829,40	13.758,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	32.307,94	34.518,78
CONTA ÚNICA		422.997,09	353.919,03	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	223,74	2.434,58
CONTA ÚNICA RPPS		201.414,08	546.462,97	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	32.084,20	32.084,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		374,19	60,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.887.151,71	4.803.419,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.771.323,16	5.665.799,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.887.151,71	4.803.419,86
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		1.138.187,98	1.138.187,98	PRETACÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	1.138.187,98	2.066.175,99
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		1.138.187,98	1.138.187,98	FORNECEDORES NACIONAIS	1.748.963,73	2.737.243,87
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.633.135,18	4.527.611,25	OBRIGAÇÕES FINAIS A CURTO PRAZO	1.066,29	1.066,29
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.344.024,65	4.326.427,03	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	1.066,29	1.066,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		166.810,68	113.228,93	PIS/PASEP A RECOLHER	3,26	3,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		122.299,85	87.955,29	PIS/PASEP A RECOLHER	1.063,03	1.063,03
TOTAL		16.483.642,01	14.650.565,17	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.023.934,45	1.816.997,88
				VALORES RESTITUÍVEIS	2.022.474,45	1.815.677,88
				DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	151,72	151,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.424.246,86	1.424.246,86
				CONSIGNAÇÕES	598.075,87	391.279,30
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.460,00	1.320,00
				DIARIAS A PAGAR	1.460,00	1.320,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	421.020,03	5.166.165,48
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	421.020,03	5.166.165,48
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	6.693,11	5.081.694,24
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	6.693,11	5.081.694,24
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	414.326,92	84.471,24
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	414.326,92	84.471,24
TOTAL				TOTAL	5.370.585,92	11.827.273,79

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.001,70	1.001,70	PASSIVO CIRCULANTE	3.256.109,10	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.001,70	1.001,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.001,70	1.001,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.210,84	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		1.001,70	1.001,70	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	2.210,84	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.761.258,63	6.644.835,46	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	1.449.396,00	0,00
IMOBILIZADO		10.761.258,63	6.644.835,46	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	1.449.396,00	0,00
BENS MOVEIS		4.229.689,61	2.632.201,82	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	1.449.396,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA		558.076,92	78.214,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.804.502,26	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		522.658,48	329.249,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.804.502,26	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.452,27	18.452,27	PRETACÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	1.804.502,26	0,00
VEÍCULOS		1.175.690,00	1.175.690,00	TOTAL	3.256.109,10	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		14.670,64	0,00			
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.210.363,11	592.064,11			
DEMAIS BENS MOVEIS		729.778,19	438.531,64			
BENS IMÓVEIS		6.531.569,02	4.012.633,64			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		371.434,84	371.434,84			
INSTALAÇÕES		457.387,09	457.387,09			
BENS DE USO ESPECIAL		1.673.072,34	1.390.560,56			
BENS DE USO COMÚN DO Povo		3.048.419,35	842.047,52			
DEMAIS BENS IMÓVEIS		981.255,40	951.203,63			
TOTAL		10.762.260,33	6.645.837,16			

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFÍCIT FINANCEIRO

Nota	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0	SEM ESPECIFICAÇÃO	-1.930.407,41	-1.930.407,41
0	Sem Especificação	-935.384,65	-935.384,65
01	TESOURO	-989.151,87	-989.151,87
500	Recursos não Vinculados de Impostos	-5.870,89	-5.870,89
1	RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	12.914.687,84	4.632.678,29
500	Recursos não Vinculados de Impostos	4.601.690,97	-4.371.178,67
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-52.302,31	-46.738,57
541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-36.734,51	-0,01
542	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-530.467,00	-142.353,00
550	Transferência do Salário-Educação	38.118,11	0,00
552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-9.739,00	-9.739,00
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-476.195,12	-5.671,12
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	18.972,23	0,00
600	Transferências Fundo a Fundo de Recurso do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	-470.095,74	-463.998,95
660	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-1.073,86	-1.073,86
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	-266.799,85	-175.102,65
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	477.843,44	477.843,44
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	250,08	250,08
703	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	1.212.834,11	1.212.834,11
704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	2.928,19	2.928,19
705	Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	233.838,84	233.838,84
706	Transferência Especial da União	2.221.363,74	2.221.363,74
707	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	-172.201,02	-171.651,02
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	-3.295,56	1.241,49
709	Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	32.368,68	32.368,68
800	Recursos Vinculados ao RPSS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	524.324,96	524.324,96
801	Recursos Vinculados ao RPSS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	185,91	185,91
869	Outros Recursos Extraorçamentários	5.510.790,97	5.315.588,23
899	Outros Recursos Vinculados	58.081,58	-3.482,53
TOTAL		10.984.280,43	2.702.270,88



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

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

3.4.1 ATIVO

3.4.1.1 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.

3.4.1.1.2 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 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

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

4.1 Da Educação - MDE

A Prefeitura Municipal aplicou o valor líquido na Manutenção e Desenvolvimento da



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

Educação - MDE, o montante de R\$ 6.061.758,11 (seis milhões sessenta e um mil setecentos cinquenta e oito reais onze centavos), oriundos das Receitas de Impostos e Transferências que totalizaram R\$ 24.022.719,78 (vinte e quatro milhões vinte e dois mil setecentos e dezenove centavos), correspondendo ao percentual de 25,23%, 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\$ 11.490.236,33 (onze milhões quatrocentos e noventa mil duzentos trinta e seis reais trinta e três centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 61.849,87 (sessenta e um mil oitocentos quarenta e nove reais oitenta e sete centavos), o Município de São Pedro dos Crentes aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **72,25%** que corresponde a R\$ 8.145.781,96 (oito milhões cento quarenta e cinco mil setecentos oitenta e um reais noventa e seis centavos), em cumprimento ao que determina legal.

No tocante aos recursos do FUNDEB há ainda que se registrar o ingresso de R\$ 2.965.120,79 (dois milhões novecentos sessenta e cinco mil cento e vinte reais setenta e nove centavos) oriundo de Complementação da União VAAT, deste montante terá aplicação mínima de 50% na educação infantil sendo aplicado o montante de R\$ 1.858.115,20 (um milhão oitocentos cinquenta e oito mil cento e quinze reais vinte centavos), correspondendo a 62,67%.

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\$ 677.474,23 (seiscientos setenta e sete mil quatrocentos setenta e quatro reais vinte e três) correspondendo a 22,85%.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

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

A Prefeitura Municipal aplicou **20,85%** na Saúde, superior ao percentual mínimo estabelecido no Ato das Disposições Transitórias da Carta Magna da República, ou seja, do total das Receitas de Impostos e Transferências para apuração da aplicação em ações e serviços de saúde, que foi R\$ 24.022.719,78 (vinte e quatro milhões vinte e dois mil setecentos e dezenove centavos), aplicou em ASPS, para fins do limite constitucional, o montante de R\$ 5.008.495,88 (cinco milhões oito mil quatrocentos noventa e cinco reais oitenta e oito centavos).

4.3 - Das Despesas com Pessoal

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 16.357.537,79 (dezesseis milhões trezentos cinquenta e sete mil quinhentos trinta e sete reais setenta e nove centavos), correspondeu a **42,87%** da Receita Corrente Líquida (ajustada) Municipal apurada no exercício que foi de R\$ 38.158.831,00 (trinta e oito milhões cento cinquenta e oito mil oitocentos trinta e um reais), estando, portanto, dentro dos limites estabelecidos pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, que disciplina os limites das despesas com pessoal, além de outros limites nela previstos.

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS CRENTES

CNPJ: 01.577.844/0001-62

Av. Canaã, nº 102, Centro, CEP: 65.978-000

São Pedro dos Crentes/MA, 31 de dezembro de 2024.

Romulo Costa Arruda
Prefeito Municipal de São Pedro dos Crentes

Responsável:

RÔMULO COSTA ARRUDA,

Brasileiro, casado, Prefeito Municipal, CPF nº. 028.230.653-69 e do RG nº. 028495292004-2
GEJSPC-MA, End: Rua Estevano Rocha, S/Nº, Centro - São Pedro dos Crentes (MA).

À

Sua Excelência o Senhor

Marcelo Tavares

MD. Conselheiro Presidente do

Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão

São Luís – MA.