

NOTAS EXPLICATIVAS:**Informações Gerais****Nome do órgão: Prefeitura Municipal de Butiá****Endereço: Rua do Comércio, 566 Centro****Natureza Jurídica: Órgão Público****Data de Encerramento: 31/12/2024****Moeda Utilizada e Nível de Arredondamento: Real****Balanco Orçamentário (Anexo 12 da Lei nº 4.320/1964)**

O Regime Orçamentário utilizado pela entidade é o de Caixa para o registro das receitas orçamentárias e de Empenho para as despesas orçamentárias, nos termos da Lei Federal nº 4.320/64.

A receita orçamentária realizada apresenta-se líquida das deduções e estão abaixo discriminadas:

Deduções da receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	273.514,81
Deduções de receita por restituições	40.146,38
Deduções de receita por descontos concedidos	524.359,92
Deduções de receita para formação do Fundeb	9.831.670,58
Deduções de receita por retificações	257,84
Total das Deduções da Receita Orçamentária	10.669.949,33

No exercício houve repasses financeiros para o Legislativo (Duodécimo) no montante de R\$ 3.310.100,00, que foram executados por documentos próprios, sem a elaboração de empenho, conforme orienta a Portaria STN nº 339/2001.

No exercício foram abertos créditos adicionais no valor de R\$ 4.232.402,27, por meio de superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior.

Fonte de Recursos	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2023	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais
Fundeb -Vaar	12.974,62	12.974,62
Fundeb	43.933,87	43.933,87
Salário Educação	126.399,99	126.399,99
Transferências FNDE -Merenda Escolar	26.825,02	26.050,03
Transferências FNDE -Transporte Escolar Federal	7.013,04	7.013,04
Transporte Escolar Estadual	2.021,03	7.386,58
Outros Recursos Vinculados da Educação	4.715,09	3.715,09
Transferências Fundo a Fundo Bloco Manut. Governo Federal	159.779,41	150.524,56
Transferências Fundo a Fundo Bloco Estrut. Governo Federal	222.479,65	221.479,65
Transferências Governo Federal Agentes Comunitários	2.640,00	2.140,00
Transferências Governo Federal Piso da Enfermagem	77.271,09	127.271,09
Transferências Fundo a Fundo Governo Estadual	186.463,51	89.258,01
Outros Recursos Vinculados a Saúde	1.150,66	7.257,78
Transferências de Recursos Fundo de Assistência Social-FNAS	334.201,93	58.511,28
Transferências dos Fundos Estaduais de Assistência Social	113.450,86	107.163,81
Outras Transferências de Convênios ou Instr. Congên. Estado	32.868,58	17.769,76
Transferência Especial da União	1.365.117,84	1.468.856,00
Transferências ao destinadas ao Cultural-Audiovisual	150.307,78	150.307,78
Transferências ao destinadas ao Cultural-Demais Setores Cultura	60.887,63	58.553,93
Recursos /vinculados ao Trânsito	27.935,72	27.935,00
Recursos de Operação de Crédito	2.383.749,67	1.517.800,40
TOTAIS	5.342.196,99	4.232.402,27

Obs Os valores a maiores foram de empenhos cancelados e utilizado como superavit conforme artigo da Lei 3920/2023

R\$ 18.470.284,96, através de excesso de arrecadação no exercício, o que impactou o resultado orçamentário inicial de R\$ 92.653.000,00 para R\$111.123.284,96.

A execução da despesa total de R\$103.140.165,08 foi executada (5.2.2.1.1.01) R\$ 92.653.000,00 de créditos iniciais do orçamento, (5.2.2.1.2.01) R\$ 38.405.651,32 de créditos suplementares, (5.2.2.1.2.02) R\$ 11.116.321,26 de créditos especiais e R\$ 100.000,00 de créditos extraordinários.

Foi utilizado o montante de R\$ 4.232.402,27, no crédito orçamentário de exercícios anteriores, que não foram empenhadas no exercício onde tenha ocorrido o fato gerador que foram utilizados para suplementares e especiais.

A entidade inscreveu em restos a pagar no exercício de 2024, conforme os artigos, 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964 R\$8.641.667,60, referente restos não processados e R\$ 4.311.923,38 referente a restos processados, os quais serão executados no exercício de 2025.

A Entidade adotou o critério de não demonstrar os restos a pagar não processados liquidados em contas específicas. (se a entidade possuía saldo final antes do encerramento da conta 6.3.1.3 e após a rotina de encerramento ficou zerado o saldo dessa conta contábil)

Balanço Financeiro (Anexo 13 da Lei nº 4.320/64)

A receita orçamentária apresentada no Balanço Financeiro é aquela arrecadada, diminuída a receita intraorçamentária e está apresentada líquida das deduções.

No exercício ocorreram as seguintes deduções de receita R\$10.669.949,33, que, somadas as receitas líquidas compõem uma receita bruta anual de R\$138.437.817,99.

Os valores de recursos não vinculados representam as receitas ordinárias (livres) contabilizadas nas fontes de recursos 500 - Recursos não Vinculados de Impostos, 501 - Outros Recursos não Vinculados, 502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos e 503 - Apoio financeiro da União em decorrência de estado de calamidade pública totalizam R\$ 85.329,00.

Os valores vinculados, são aqueles que possuem destinação específica, exceto os recursos que compõem o RPPS (FR 800, FR 801 e FR 802) e estão segregados nos seguintes grupos: Educação, Saúde, Assistência Social, Transferências, Demais Vinculações Legais e Outras Vinculações.

Natureza da Dedução de Receita	Exercício Atual
9.1.1.1.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	405.566,71
9.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE TAXAS	369.080,08
9.1.3.2.1.01.0.X.01.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REM. DE DEPOSITOS DE RECURSOS VINCULADOS	
9.1.3.2.1.01.X.02.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REM. DE DEPOSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	
9.1.3.2.1.04.0.X.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	
9.1.7.1.1.51.1.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – FPM	6.133.790,21
9.1.7.1.1.52.0.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – ITR	189.920,85
9.1.7.2.1.50.0.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS	2.741.909,65
9.1.7.2.1.51.0.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – IPVA	694.685,04
9.1.7.2.1.52.0.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI	34.675,67
9.1.7.2.9.53.0.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS-COMP.	36.489,16
9.1.7.1.5.52.0.1.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB – VAAR	22.974,37
- (R) DEDUÇÃO DE OUTRAS RECEITAS	40.857,57
Total das Deduções da Receita Orçamentária	10.669.949,33

Fonte de Recursos vinculados Educação	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
MDE	6.774.230,98	6.911.593,30
Fundeb	22.957.602,34	22.903.040,17
Salário Educação	1.331.234,96	1.340.533,42
FNDE PNATE	13.415,24	20.309,10
FNDE PNAE	459.870,40	478.094,81
FNDE PDDE		
Tranf. p/Transporte Escolar Estado	45.170,80	35.535,73
Tranf. p/Merenda Escolar Estado		
Tranf.VAAR	375.750,92	357.998,21
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	31.957.275,64	32.047.104,74

Fonte de Recursos vinculados a Saúde	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
ASPS	11.521.311,78	17.542.878,11
Outras receitas municipais aplicadas em Saúde		
Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde	154.000,00	77.720,89
Transferências do Fundo Nacional de Saúde - FNS	6.520.466,52	6.845.340,54
Transferências do Fundo Estadual de Saúde - FES	1.339.826,46	1.516.348,07
Transferências de Fundos Municipais de Saúde		
Transferências de Convênios do FES		
Transferências de Convênios do FNS	884.456,00	381.500,96
....		
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	20.420.060,76	26.363.788,57

Fonte de Recursos vinculados Assistência Social	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
Recursos Próprios do Município destinados ao Fundo Municipal de Assistência Social.		2.864.628,20
Transferências do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	464.875,92	550.676,86
Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	27.779,51	98.119,97
Transferências de Convênios do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		
Transferências de Convênios do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS		
Outros recursos Assistência Social		27.633,35
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social	492.655,43	3.541.058,38

Fonte de Recursos de outras vinculações	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
CIDE Combustíveis	26.429,47	10.334,92
CIP - Contribuição para Custeio da Iluminação Pública	499.565,24	499.565,34
Convênio FPE	608.977,87	841.812,26
Contrato de Repasse		
CEFEM	1.343.079,89	1.436.325,69
Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos	2.478.052,47	2.788.038,21

Os valores de transferências financeiras recebidas estão assim compostos:

4.5.1.1. – Transferências Recebidas para a execução Orçamentária	R\$ 3.595.100,00
4.5.1.1.2.02. – Repasse Recebido	R\$ 3.310.100,00
4.5.1.1.2.09 – Devolução Duodécimo	R\$ 285.000,00

Os depósitos restituíveis e valores vinculados, bem como, os outros recebimentos extraorçamentários, representam a arrecadação da receita extraorçamentária de terceiros contabilizada no grupo contábil 2.1.8.8 Valores Restituíveis e no grupo contábil 1.1.3 Outros Créditos a Receber, que possuam atributo de superávit financeiro “F”, especificamente na coluna a crédito do balver acumulado do exercício.

1.1.3.0.0.00 – demais créditos e valores a curto prazo	R\$ 528.678,53
1.1.3.1.1.1.02.91 – suprimentos de fundos	R\$ 6.000,00
1.1.3.4.0.00 – créditos por danos ao patrimônio	R\$ 9.316,20
1.1.3.8.0.00 – outros créditos a receber e valores a curto prazo	R\$ 513.362,33
2.1.8.8.0.00 – valores restituíveis	R\$ 731.695,16

Balanco Patrimonial (Anexo 14)

O saldo do grupo de caixa e equivalentes de caixa representa o montante de valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Balanco Patrimonial Exercício 2024

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	1 e 2		
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	11.154.983,40	11.971.025,17
Créditos a Curto Prazo	4	4.527.190,63	5.017.824,02
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	5		
Estoques	6	94.138,84	158.918,73
VPD Pagas Antecipadamente	7		
Total do Ativo Circulante		15.776.312,87	17.147.767,92
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			3.655.260,62
Créditos a Longo Prazo	4	3.962.204,09	
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD pagas antecipadamente	8		
Investimentos	9 e 10	372.204,43	303.502,03
Imobilizado	11	61.714.030,17	51.377.507,81
Intangível			
Diferido			
Total do Ativo Não Circulante		66.048.438,69	55.336.270,46
TOTAL DO ATIVO		81.824.751,56	72.484.038,38
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Passivo Circulante			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	12	22.379.654,84	18.390.113,23
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	13	3.885.055,01	322.659,87
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	14	24.255.795,00	12.089.679,70
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	15		
Obrigações de Repartições a Outros Entes			
Provisões a Curto Prazo	16	377.019,40	1.276,86
Demais Obrigações a Curto Prazo	17	954.631,17	745.294,45
Total do Passivo Circulante	18	51.852.155,42	31.549.024,11
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	12	3.272.536,67	3.701.536,67
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	13	15.910.363,04	16.952.363,04
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	14	8.690,22	8.690,22
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	15		
Provisões a Longo Prazo	16		
Demais Obrigações a Longo Prazo	17		
Resultado Diferido			1.156.321,65
Total do Passivo Não Circulante		19.191.589,93	21.818.911,58
Patrimônio Líquido	19 e 20		
Patrimônio Social e Capital Social			
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucros			
Demais Reservas			
Resultados Acumulados		10.781.006,21	19.116.102,69
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimônio Líquido		10.781.006,21	19.116.102,69
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		81.824.751,56	72.484.038,38

Os créditos a receber e dívida ativa circulantes, aqueles que são realizáveis em 12 meses e não circulantes, após 12 meses da data do BP e são apresentados com saldos líquidos, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas e são compostos por:

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2024:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.537.565,64	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	
1.1.2.2.0.00 - CLIENTES		1.2.1.1.1.02 - CLIENTES	
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	1.393.550,76	1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	34.269,12
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	24.725.104,18
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	177.585,63	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	288.286,12
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	72.999,87	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(22.638.714,03)
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(183.189,80)	1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	1.553.258,70
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	6.000,00		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR			
1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS			

1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	9.316,20		
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	513.362,23		
1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	4.527.190,63	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	3.962.204,09

O ajuste para perdas de dívida ativa foi realizado adotando-se o critério de comparação dos saldos das contas contábeis dos três (3) últimos exercícios a razão dos recebimentos totais (arrecadação) do três (3) últimos exercícios, após foi efetuada a média do percentual trienal de recebimento e por fim resultou no índice de ajuste de perdas, que é aplicado ao saldo da dívida ativa e dividida em circulante e não circulante. Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado de compras.

A entidade promoveu a avaliação/reavaliação dos bens patrimoniais conforme método de custos por comissão do patrimônio.

A depreciação está sendo contabilizada mensalmente.

Bens Móveis

Título / Subtítulo	Custo	Depreciação acumulada	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		708.006,64	3.229.062,58
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA		622.631,03	1.566.705,88
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS		999.150,38	2.931.083,49
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO		158.831,20	580.998,56
1.2.3.1.1.05 – VEICULOS		1.674.731,80	7.404.686,65
1.2.3.1.1.06 - PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO			
1.2.3.1.1.07 - BENS MOVEIS EM ANDAMENTO			
1.2.3.1.1.08 - BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO		66,00	240,00
1.2.3.1.1.09 – ARMAMENTOS			
1.2.3.1.1.10 – SEMOVENTES			
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS		16.136,13	11.567,00
Total de Bens Móveis		4.179.553,18	15.724.344,16

Bens Imóveis

	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	30.690.000,00
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	114.326,23
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	6.816.634,49
2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	10.824.154,43
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	424.776,60
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	(221.282,09)
1.2.3.8.1.04 - (-) EXAUSTÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	
1.2.3.8.1.06 - (-) AMORTIZACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	
1.2.3.9.1.02 - (-) REDUCÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS	
Total de Bens Imóveis	48.648.609,66

reconhecimentos por competência de 13º salário, férias, licenças e encargos foram contabilizados conforme relatórios disponibilizados pelo Departamento Pessoal da entidade e os saldos do BP são compostos por:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	21.128.223,51	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.114,74	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	20.770,43	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.229.546,16	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.272.536,67
Total a Curto Prazo	22.379.654,84	Total a Longo Prazo	3.272.536,67

Os financiamentos/empréstimos compõem-se dos seguintes contratos e apresentam os seguintes saldos:

Empréstimos e Financiamentos	Juros e encargos	Prazo para amortização	Valor Curto Prazo	Valor longo Prazo
FINISA	130,02% CDI ano	96 MESES	400.000,00	9.100.000,00
Banco do Brasil	181% CDI	54 MESES	177,78	83.138,60
BRDE Contrato 68.683	6%a.a. At. fgts	180 MESES	2.801.364,41	4.158.140,88
BRDE Contrato 77.904	6%a.a. At. fgts	222 MESES		
BRDE Contrato 82.437	6%a.a. At. fgts	180 MESES		
BRDE Contrato 82.447	6%a.a. At. fgts	180 MESES	3.201.542,19	13.341.279,48

As provisões para contingências legais e tributárias constituem-se, em dívida a curto prazo R\$183.189,80 e longo prazo R\$22.638.714,03 totalizando R\$22.821.903,83.

Os ajustes, decorrentes de omissões e erros de exercícios já encerrados foram efetuados na conta de Resultados de Exercícios Anteriores, foram decorrentes de ajustes a partir de 20/02/2024 foi empenhado serviços realizados em 2023, tendo em vista a anulação do empenho não liquidado em 2023. Ajuste repasse Ministério das Cidades, Av. Perimetral X Etapa.

Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	13.439.192,26	16.805.085,68
Contribuições	II	499.565,34	336.596,46
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	100.782,73	256.161,36
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	2.753.107,80	2.257.910,71
Transferências e Delegações Recebidas	V	96.875.818,59	83.795.042,96
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	94.362,54	258.958,48
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	942.399,02	3.679.976,81
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		114.705.228,28	107.389.732,46
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos	VIII	53.381.385,46	44.019.826,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	1.484.542,26	1.479.702,93
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	39.316.291,04	35.966.214,34
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	1.609.892,00	1.423.892,99
Transferências e Delegações Concedidas	XII	21.755.267,85	18.622.514,25
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	4.224.504,84	1.603.881,78
Tributárias	XIV	958.168,66	869.739,82
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	75.644,70	9.023.969,79
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		122.805.696,81	113.009.742,24
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	5 e 6	-8.100.468,53	-5.620.009,78

As incorporações de ativos somaram R\$ 11.930.364,15 e foram impactadas, principalmente pelos seguintes fatores: A entidade efetuou leilão e arrecadou R\$275.250,00 da alienação de bens e destinou para 43.627,89(despesas de capital).

As outras variações patrimoniais aumentativas, totalizaram R\$ 114.705.228,28, que foram ocasionadas pelos fatores abaixo:

A apropriação patrimonial proporcional (equivalência patrimonial) obteve um resultado negativo de R\$ (-)8.100.468,53.

O valor apresentado em variação patrimonial aumentativa no Poder Legislativo é constituído do duodécimo recebido, para a cobertura das despesas deste Órgão.

Os reconhecimentos por competência dos passivos relativos à gratificação natalina, férias, licenças e encargos, foram realizados, conforme o relatório do setor do Departamento pessoal.

O resultado patrimonial do período totalizou R\$(-)8.100.468,53, onde indica que houve um déficit patrimonial no exercício.

Fluxo de Caixa (Anexo 18)

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta caixa e equivalentes de caixa, e onde houve a aplicação dos recursos segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos. A demonstração corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de caixa e equivalentes de caixa e está em conformidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro, além de apresentarem as despesas orçamentárias pagas.

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais representa as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais.

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento demonstra as receitas de capital, enquanto os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante.

O Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento apresenta a obtenção de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito e os desembolsos com a amortização e refinanciamento de dívida.

Demonstrativo de Fluxo de Caixa	Nota	Exercício Atual	Exercício anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1 e 2		
Ingressos		96.937.402,74	90.483.091,60
Receitas derivadas e originárias		11.201.742,96	14.347.352,45
Transferências recebidas		85.687.086,41	76.090.750,48
Outros ingressos operacionais		48.573,37	44.988,67
Desembolsos		89.614.695,26	84.135.918,98
Pessoal e demais despesas		66.330.852,00	64.163.257,73
Juros e encargos da dívida		1.238.823,59	1.500.942,13
Transferências concedidas		11.912.996,72	10.221.796,96
Outros desembolsos operacionais		10.132.022,95	8.249.922,16
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		7.322.707,48	6.347.172,62
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	3		
Ingressos		275.250,00	98.002,31
Alienação de bens		275.250,00	97.750,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			252,31
Desembolsos		10.012.806,94	7.999.224,66
Aquisição de ativo não circulante		9.999.178,03	7.999.224,66
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		13.628,91	
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(9.737.556,94)	(7.901.222,35)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	4		
Ingressos		2.578.549,13	8.667.469,00
Operações de crédito		2.578.549,13	8.667.469,00
Integralização do capital social de empresas dependentes			
Desembolsos		979.741,44	563.958,02
Amortização /Refinanciamento da dívida			
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		1.598.807,69	8.103.510,98
Outros Ingressos	5		
Outros desembolsos	5		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(816.041,77)	6.549.461,25
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		11.971.025,17	5.421.563,92
Caixa e Equivalente de caixa final		11.154.983,40	11.971.025,17

Em outros ingressos operacionais foi considerado o valor de R\$48.573,37 referente a transferências financeiras recebidas (valor do grupo do balver 4.5.1 sem execução orçamentária). Além disso, essa linha contempla os depósitos restituíveis e valores vinculados, bem como, os outros recebimentos extraorçamentários, que representam a arrecadação da receita extraorçamentária de terceiros contabilizada no grupo contábil 2.1.8.8 Valores Restituíveis e no grupo contábil 1.1.3 Outros Créditos a Receber.

2.1.8.8.0.00- valores restituíveis	R\$ 731.695,16
2.1.8.8.1.00 – valores restituíveis - consignações	R\$ 424.920,90
2.1.8.8.2.00 – valores restituíveis – intra ofss	R\$ 293.319,04
2.1.8.8.3.00 – valores restituíveis – inter ofss - União	R\$ 13.455,22

1.1.3.0.0.00 – demais créditos e valores a curto prazo	R\$ 528.678,53
1.1.3.1.1.1.02.91 – suprimentos de fundos	R\$ 6.000,00
1.1.3.4.0.00 – créditos por danos ao patrimônio	R\$ 9.316,20
1.1.3.8.0.00 – outros créditos a receber e valores a curto prazo	R\$ 513.362,33
2.1.8.8.0.00 – valores restituíveis	R\$ 731.695,16

A entidade arrecadou de alienação de bens o montante de R\$275.250,00.

Houve o ingresso de receita orçamentária de operações de crédito que totalizaram R\$2.578.549,13.

Já nos outros desembolsos operacionais foi considerado o montante de R\$ 10.132.022,95 referente a transferências financeiras concedidas (valor do grupo do balver 3.5.1 sem execução orçamentária).

A entidade adquiriu R\$2.578.549,13 através de financiamento na instituição financeira.

A entidade efetuou o gasto de R\$5.837.603,33 de amortização de empréstimos e financiamentos, referente aos pagamentos dos contratos: Banco do Brasil; FINISA-609.434-46; BRDE 68.683; BRDE 77.904; BRDE 82.437; BRDE 82.447. Não houve infração na regra de ouro, o valor a maior de despesa foi dispêndio de receita em 2023(superavit).