

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2025)

### CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	89.402.352,69	89.402.352,69	102.459.788,72	13.057.436,03
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.713.311,52	2.713.311,52	2.647.085,70	-66.225,82
Impostos	2.513.245,65	2.513.245,65	2.493.537,07	-19.908,58
Taxas	200.065,87	200.065,87	153.548,63	-46.517,24
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	8.634.908,36	8.634.908,36	10.050.489,21	1.415.580,85
Contribuições Sociais	8.249.425,13	8.249.425,13	9.266.318,73	1.016.893,60
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	385.483,23	385.483,23	784.170,48	398.687,25
RECEITA PATRIMONIAL	524.025,01	524.025,01	1.078.032,52	554.007,51
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	54.867,07	54.867,07	43.481,90	-11.385,17
Valores Mobiliários	469.157,94	469.157,94	1.034.550,62	565.392,68
RECEITA DE SERVIÇOS	1.898.514,01	1.898.514,01	1.438.518,04	-459.995,97
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.898.514,01	1.898.514,01	1.438.518,04	-459.995,97
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	70.601.501,55	70.601.501,55	87.086.086,77	16.484.585,22
Transferências da União e de suas Entidades	39.963.867,88	39.963.867,88	59.871.250,66	19.907.382,78
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.892.100,35	7.892.100,35	10.394.735,53	2.502.635,18
Transferências de Outras Instituições Públicas	20.743.074,66	20.743.074,66	16.820.100,58	-3.922.974,08
Demais Transferências Correntes	2.002.458,66	2.002.458,66	0,00	-2.002.458,66
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.030.092,24	5.030.092,24	159.576,48	-4.870.515,76
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	4.489,50	4.489,50	26.029,66	21.540,16
Demais Receitas Correntes	5.025.602,74	5.025.602,74	133.546,82	-4.892.055,92
RECEITAS DE CAPITAL (II)	709.288,63	709.288,63	2.514.303,75	1.805.015,12
ALIENAÇÃO DE BENS	91.501,67	91.501,67	0,00	-91.501,67
Alienação de Bens Móveis	91.501,67	91.501,67	0,00	-91.501,67
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	617.786,96	617.786,96	2.514.303,75	1.896.516,79
Transferências da União e suas Entidades	617.786,96	617.786,96	990.000,00	372.213,04
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	1.524.303,75	1.524.303,75
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>104.974.092,47</b>	<b>14.862.451,15</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>104.974.092,47</b>	<b>14.862.451,15</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>104.974.092,47</b>	<b>14.862.451,15</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	528.791,85	528.791,85	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	528.791,85	528.791,85	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
PREFEITO  
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
CONTADOR  
038.668.604-12



1. Documento Assinado em: https://www.amaraji.ma.gov.br/portal/assinado/1486245115  
 Acesso em: 14/12/2025 10:00:00

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

Exercício de 2025



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	76.975.761,40	101.450.608,43	99.631.231,43	99.351.468,43	96.709.302,03	1.819.377,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	52.083.572,47	70.352.459,48	69.701.650,45	69.701.650,45	68.124.776,39	650.809,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	24.753,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.867.435,13	31.098.148,95	29.929.580,98	29.649.817,98	28.584.525,64	1.168.626,97
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	12.139.306,32	4.781.538,84	4.590.586,88	4.589.586,88	4.198.396,18	190.851,66
INVESTIMENTOS	11.346.945,73	4.016.964,56	3.826.251,28	3.825.251,28	3.434.060,58	190.112,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	792.360,59	764.574,28	764.335,60	764.335,60	764.335,60	33,38
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	996.573,60	50.748,85	0,00	0,00	0,00	50.748,85
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>106.282.896,12</b>	<b>104.221.818,31</b>	<b>103.941.055,31</b>	<b>100.907.698,21</b>	<b>2.061.777,81</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>106.282.896,12</b>	<b>104.221.818,31</b>	<b>103.941.055,31</b>	<b>100.907.698,21</b>	<b>2.061.777,81</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	752.274,16	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>90.111.641,32</b>	<b>106.282.896,12</b>	<b>104.974.092,47</b>	<b>103.941.055,31</b>	<b>100.907.698,21</b>	<b>2.061.777,81</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	279.763,00	0,00	0,00	0,00	279.763,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	279.763,00	0,00	0,00	0,00	279.763,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>280.763,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280.763,00</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2025
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	211.964,84	2.642.166,40	315,00	0,00	2.853.816,24
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	76.226,28	1.576.874,06	315,00	0,00	1.652.785,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	135.738,56	1.065.292,34	0,00	0,00	1.201.030,90
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	391.190,70	0,00	0,00	391.190,70
INVESTIMENTOS	0,00	391.190,70	0,00	0,00	391.190,70
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
<b>TOTAL</b>	<b>211.964,84</b>	<b>3.033.357,10</b>	<b>315,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.245.006,94</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

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

Exercicio de 2025



**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.875.598,72	3.875.598,72	6.348.448,09	2.472.849,37
RECEITAS CORRENTES	3.875.598,72	3.875.598,72	6.348.448,09	2.472.849,37
7200.00.0. CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	3.875.598,72	3.875.598,72	6.348.448,09	2.472.849,37
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.769.883,31	6.792.011,21	6.782.694,97	6.782.694,97	6.314.535,75	97.316,24
DESPEAS CORRENTES	3.769.883,31	6.792.011,21	6.782.694,97	6.782.694,97	6.314.535,75	97.316,24
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.772.984,17	6.792.011,21	6.782.694,97	6.782.694,97	6.314.535,75	97.316,24
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	996.899,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULINA GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 Acesse em: https://www.amaraji.pa.gov.br/portal/pt-br/assine/Doc:semCodigoDocumento:baaab828-7d3c-42a7-9b96-1c0ecd23decf

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12



## NOTA EXPLICATIVA

### DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2025

#### APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. O balanço de 2025, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 752.274,16 (superavitário). Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



## Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2025 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2025 a 31/12/2025.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

## Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

**I. Previsão Inicial:** essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

**II. Previsão Atualizada:** essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante



operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

**III. Receitas Realizadas:** essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

**IV. Saldo:** representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

**V. Subtotal das Receitas:** representa o total antes de refinanciamento.

**VI. Refinanciamento:** representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

**VII. Subtotal com Refinanciamento:** representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

**VIII. Déficit:** representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

**IX. Saldos de Exercícios Anteriores:** representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

**X. Dotação Inicial:** essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

**XI. Dotação Atualizada:** essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

**XII. Despesas Empenhadas:** essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

**XIII. Despesas Liquidadas:** essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

**XIV. Despesas Pagas:** essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

**XV. Saldo da Dotação:** corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas empenhadas.



### **Informações adicionais**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Amaraji, 31 de dezembro de 2025.

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador

### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Município de Amaraji, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Amaraji, 31 de dezembro de 2025.

Fláucio de Araújo Guimarães  
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador