



Item – 20

Resolução TCE Nº 300/2025



Ato Normativo Nº 01/2025

Estabelece a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso para fins da execução orçamentária do município, no exercício financeiro de 2025.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE, no uso de suas atribuições legais, e:

Considerando: a Lei Complementar nº 101, de 05 de maio de 2000-LRF – que prevê, em seu artigo 8º, que o Poder Executivo estabelecerá em até trinta dias da promulgação da Lei Orçamentária Anual, a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso;

Considerando: Manter a compatibilidade entre as receitas e despesas orçamentárias com fluxo de caixa para os pagamentos;

RESOLVE:

Art. 1º - A programação da execução financeira relativa aos orçamentos fiscal e da seguridade social do município, para o exercício financeiro de 2025, será estabelecida mediante a estimativa do fluxo de receita e a execução mensal de desembolso.

Parágrafo único – A programação financeira consiste em disciplinar a execução orçamentária, tendo como base o fluxo de ingressos de receitas para fazer face à



distribuição de recursos, segundo as prioridades de governo e as metas fiscais estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Art. 2º - O fluxo de execução das Receitas – Programação Financeira, indica a estimativa de arrecadação do Município, em cada bimestre e do exercício, segundo a sua natureza, compreendendo as receitas de todas as fontes de recursos.

Art. 3 – O Cronograma de Execução Mensal de desembolso compreenderá as despesas consignadas às Unidades Orçamentárias, classificadas segundo o seu grupo e natureza, consolidadas.

Art. 4º - A verificação do cumprimento da Programação Financeira far-se-à bimestralmente e, se verificado o desequilíbrio fiscal, o ajuste aos limites estabelecidos por este Ato deverá ser promovido no bimestre seguinte.

Parágrafo único. A não recondução no bimestre seguinte aos limites estabelecidos por este Ato acarretará a limitação de empenhos e movimentação financeira, conforme previsto no artigo 9º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e nos termos da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Art. 5º - As alterações do fluxo da Execução das Receitas – Programação Financeira e do Cronograma de Execução Mensal de Desembolso poderão ser efetivadas.

I - Bimestralmente, se houver a necessidade de limitação de empenho e de movimentação financeira, na hipótese prevista no artigo anterior deste Ato;

II – A qualquer tempo, em decorrência da necessidade de recomposição dos anexos, sempre que for verificado que a realização da receita superou os montantes previstos, em razão de ingressos não previstos, ou pelos créditos adicionais abertos no exercício



e que terão sua execução condicionada dos limites fixados à conta das fontes de recursos correspondentes;

Art. 6º - Os valores dos Créditos Adicionais que forem abertos durante o exercício financeiro serão considerados como pertencentes ao mês em que for publicado o decreto de suplementação.

Art. 7º - Quando se tratar de redução orçamentária, não alterando o valor de desembolso mensal, não será alterado o cronograma.

Art. 8º - Os valores dos créditos adicionais abertos por superávit ou arrecadação a maior, promoverão os ajustes necessários ao Cronograma de Execução Mensal de Desembolso.

Art. 9º - Este Ato entra em vigor na data de sua publicação.

Gabinete do Prefeito em 07 de janeiro de 2025

José Antônio Martins da Silva
-Prefeito-



Prefeitura Municipal de João Alfredo - 2025

AV. TREZE DE MAIO, - CENTRO
João Alfredo/PE - CEP: 55720-000
CNPJ Nº: 11.097.359/0001-45 Telefone: (81) 36481156

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA RECEITA BIMESTRAL

RECEITA	PREVISTO	JAN-FEV	%	MAR-ABR	%	MAI-JUN	%	JUL-AGO	%	SET-OUT	%	NOV-DEZ	%
Receitas Correntes.	169.600.000,00	28.266.668,00	16,67 %	28.266.668,00	16,67 %	28.266.668,00	16,67 %	28.266.668,00	16,67 %	28.266.668,00	16,67 %	28.266.660,00	16,67 %
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.300.000,00	883.334,00	16,67 %	883.334,00	16,67 %	883.334,00	16,67 %	883.334,00	16,67 %	883.334,00	16,67 %	883.330,00	16,67 %
Recursos não vinculados	4.400.000,00	733.334,00	16,67 %	733.334,00	16,67 %	733.334,00	16,67 %	733.334,00	16,67 %	733.334,00	16,67 %	733.330,00	16,67 %
Outros Recursos não Vinculados	900.000,00	150.000,00	16,67 %	150.000,00	16,67 %	150.000,00	16,67 %	150.000,00	16,67 %	150.000,00	16,67 %	150.000,00	16,67 %
Contribuições	4.800.000,00	800.000,00	16,67 %	800.000,00	16,67 %	800.000,00	16,67 %	800.000,00	16,67 %	800.000,00	16,67 %	800.000,00	16,67 %
Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	2.000.000,00	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.330,00	16,67 %
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	2.800.000,00	466.666,00	16,67 %	466.666,00	16,67 %	466.666,00	16,67 %	466.666,00	16,67 %	466.666,00	16,67 %	466.670,00	16,67 %
Receita Patrimonial	3.200.000,00	533.334,00	16,67 %	533.334,00	16,67 %	533.334,00	16,67 %	533.334,00	16,67 %	533.334,00	16,67 %	533.330,00	16,67 %
Recursos não vinculados	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Outros Recursos não Vinculados	1.400.000,00	233.334,00	16,67 %	233.334,00	16,67 %	233.334,00	16,67 %	233.334,00	16,67 %	233.334,00	16,67 %	233.330,00	16,67 %
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	300.000,00	50.000,00	16,67 %	50.000,00	16,67 %	50.000,00	16,67 %	50.000,00	16,67 %	50.000,00	16,67 %	50.000,00	16,67 %
Transferência do Salário-Educação	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	1.500.000,00	250.000,00	16,67 %	250.000,00	16,67 %	250.000,00	16,67 %	250.000,00	16,67 %	250.000,00	16,67 %	250.000,00	16,67 %
Receita de Serviços	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Transferências Correntes	153.400.000,00	25.566.668,00	16,67 %	25.566.668,00	16,67 %	25.566.668,00	16,67 %	25.566.668,00	16,67 %	25.566.668,00	16,67 %	25.566.660,00	16,67 %
Recursos não vinculados	79.680.000,00	13.280.000,00	16,67 %	13.280.000,00	16,67 %	13.280.000,00	16,67 %	13.280.000,00	16,67 %	13.280.000,00	16,67 %	13.280.000,00	16,67 %
Outros Recursos não Vinculados	1.980.000,00	330.000,00	16,67 %	330.000,00	16,67 %	330.000,00	16,67 %	330.000,00	16,67 %	330.000,00	16,67 %	330.000,00	16,67 %
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	30.000.000,00	5.000.000,00	16,67 %	5.000.000,00	16,67 %	5.000.000,00	16,67 %	5.000.000,00	16,67 %	5.000.000,00	16,67 %	5.000.000,00	16,67 %
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	3.000.000,00	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	6.000.000,00	1.000.000,00	16,67 %	1.000.000,00	16,67 %	1.000.000,00	16,67 %	1.000.000,00	16,67 %	1.000.000,00	16,67 %	1.000.000,00	16,67 %
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.000.000,00	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.670,00	16,67 %
Transferências do Fundeb 70% – Complementação da União - ETI	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Transferência do Salário-Educação	2.000.000,00	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.330,00	16,67 %
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	10.000,00	1.666,00	16,66 %	1.666,00	16,66 %	1.666,00	16,66 %	1.666,00	16,66 %	1.666,00	16,66 %	1.670,00	16,7 %
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	700.000,00	116.666,00	16,67 %	116.666,00	16,67 %	116.666,00	16,67 %	116.666,00	16,67 %	116.666,00	16,67 %	116.670,00	16,67 %
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	200.000,00	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.330,00	16,66 %
Outras Transferências de Recursos do FNDE	680.000,00	113.334,00	16,67 %	113.334,00	16,67 %	113.334,00	16,67 %	113.334,00	16,67 %	113.334,00	16,67 %	113.330,00	16,67 %
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação	1.000.000,00	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %





Prefeitura Municipal de João Alfredo - 2025

AV. TREZE DE MAIO, - CENTRO
João Alfredo/PE - CEP: 55720-000
CNPJ Nº: 11.097.359/0001-45 Telefone: (81) 36481156

PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA RECEITA BIMESTRAL

RECEITA	PREVISTO	JAN-FEV	%	MAR-ABR	%	MAI-JUN	%	JUL-AGO	%	SET-OUT	%	NOV-DEZ	%
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	15.000.000,00	2.500.000,00	16,67 %	2.500.000,00	16,67 %	2.500.000,00	16,67 %	2.500.000,00	16,67 %	2.500.000,00	16,67 %	2.500.000,00	16,67 %
Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	2.000.000,00	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.334,00	16,67 %	333.330,00	16,67 %
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	200.000,00	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.334,00	16,67 %	33.330,00	16,66 %
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	1.200.000,00	200.000,00	16,67 %	200.000,00	16,67 %	200.000,00	16,67 %	200.000,00	16,67 %	200.000,00	16,67 %	200.000,00	16,67 %
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	250.000,00	41.666,00	16,67 %	41.666,00	16,67 %	41.666,00	16,67 %	41.666,00	16,67 %	41.666,00	16,67 %	41.670,00	16,67 %
Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	500.000,00	83.334,00	16,67 %	83.334,00	16,67 %	83.334,00	16,67 %	83.334,00	16,67 %	83.334,00	16,67 %	83.330,00	16,67 %
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	8.000.000,00	1.333.334,00	16,67 %	1.333.334,00	16,67 %	1.333.334,00	16,67 %	1.333.334,00	16,67 %	1.333.334,00	16,67 %	1.333.330,00	16,67 %
Transferência Especial da União - Emendas Parlamentares Individuais	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Outras Receitas Correntes	2.900.000,00	483.332,00	16,67 %	483.332,00	16,67 %	483.332,00	16,67 %	483.332,00	16,67 %	483.332,00	16,67 %	483.340,00	16,67 %
Outros Recursos não Vinculados	1.000.000,00	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.670,00	16,67 %
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	1.900.000,00	316.666,00	16,67 %	316.666,00	16,67 %	316.666,00	16,67 %	316.666,00	16,67 %	316.666,00	16,67 %	316.670,00	16,67 %
Receitas de Capital	7.600.000,00	1.266.666,00	16,67 %	1.266.666,00	16,67 %	1.266.666,00	16,67 %	1.266.666,00	16,67 %	1.266.666,00	16,67 %	1.266.670,00	16,67 %
Alienação de Bens	100.000,00	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.670,00	16,67 %
Outros Recursos não Vinculados	100.000,00	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.666,00	16,67 %	16.670,00	16,67 %
Transferências de Capital	7.500.000,00	1.250.000,00	16,67 %	1.250.000,00	16,67 %	1.250.000,00	16,67 %	1.250.000,00	16,67 %	1.250.000,00	16,67 %	1.250.000,00	16,67 %
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros Repasses vinculados à Educação	3.000.000,00	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %	500.000,00	16,67 %
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	2.050.000,00	341.666,00	16,67 %	341.666,00	16,67 %	341.666,00	16,67 %	341.666,00	16,67 %	341.666,00	16,67 %	341.670,00	16,67 %
Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	1.000.000,00	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.666,00	16,67 %	166.670,00	16,67 %
Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	650.000,00	108.334,00	16,67 %	108.334,00	16,67 %	108.334,00	16,67 %	108.334,00	16,67 %	108.334,00	16,67 %	108.330,00	16,67 %
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	800.000,00	133.334,00	16,67 %	133.334,00	16,67 %	133.334,00	16,67 %	133.334,00	16,67 %	133.334,00	16,67 %	133.330,00	16,67 %
Receitas Correntes. (Intra-Orçamentária)	8.800.000,00	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.670,00	16,67 %
Contribuições (Intra-Orçamentária)	8.800.000,00	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.670,00	16,67 %
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	8.800.000,00	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.666,00	16,67 %	1.466.670,00	16,67 %
TOTAL	186.000.000,00	31.000.000,00		31.000.000,00		31.000.000,00		31.000.000,00		31.000.000,00		31.000.000,00	



CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO DO EXERCÍCIO 2025
(Art. 8 da Lei Federal nº 101/2000)
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

Grupo de Despesa	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiο	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
3100	6.000.000,00	6.500.000,00	7.000.000,00	7.800.000,00	8.200.000,00	8.400.000,00	8.800.000,00	8.300.000,00	8.200.000,00	8.200.000,00	7.800.000,00	11.500.000,00	96.700.000,00
3200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00
3300	2.000.000,00	3.500.000,00	6.500.000,00	6.000.000,00	5.000.000,00	5.100.000,00	4.200.000,00	6.500.000,00	5.000.000,00	6.000.000,00	5.000.000,00	7.100.000,00	61.900.000,00
4400	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.200.000,00	20.200.000,00
4500	30.000,00	30.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
4600	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	500.000,00	500.000,00	5.000.000,00
9000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	2.000.000,00
Total	10.430.000,00	12.430.000,00	13.940.000,00	16.200.000,00	15.600.000,00	16.900.000,00	15.400.000,00	15.200.000,00	15.600.000,00	16.650.000,00	15.350.000,00	22.300.000,00	186.000.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA TRIBUTÁRIA - 2024

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA AJUIZADA	R\$	632.819,77
(-) AJUSTE DE PERDAS	-R\$	94.922,96
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	R\$	3.385.071,94
(-) AJUSTE DE PERDAS	-R\$	507.760,79
TOTAL	R\$	3.415.207,96