

Balanco Orçamentário

					R\$
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	BO - a	3.601.992,88	3.601.992,88	2.885.380,18	-716.612,70
RECEITAS DE CONTRIBUIÇOES		2.369.439,58	2.369.439,58	1.463.820,76	-905.618,82
ANUIDADES		2.369.439,58	2.369.439,58	1.463.820,76	-905.618,82
Pessoa Física		1.796.957,27	1.796.957,27	1.202.451,78	-594.505,49
Pessoa Jurídica		572.482,31	572.482,31	261.368,98	-311.113,33
RECEITA DE SERVICOS		208.641,14	208.641,14	172.817,76	-35.823,38
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES		167.561,59	167.561,59	145.856,64	-21.704,95
Pessoa Física		35.827,99	35.827,99	86.402,32	50.574,33
Pessoa Jurídica		131.733,60	131.733,60	59.454,32	-72.279,28
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS		11.837,00	11.837,00	6.813,64	-5.023,36
Pessoa Física		11.837,00	11.837,00	6.813,64	-5.023,36
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES		4.196,04	4.196,04	14.219,30	10.023,26
Pessoa Física		100,71	100,71	0,00	-100,71
Pessoa Jurídica		4.095,33	4.095,33	14.219,30	10.123,97
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS		25.046,51	25.046,51	5.928,18	-19.118,33
Taxa de Visto de Alteração de Contrato Social		1.833,50	1.833,50	5.260,32	3.426,82
Taxa de 1º Via de Certificado - Pessoa Jurídica		33,57	33,57	0,00	-33,57
Multa Eleitoral		21.285,00	21.285,00	0,00	-21.285,00
Taxa de 2º Via de Certificado - Especialista		938,65	938,65	0,00	-938,65
Taxa de 2º Via de Certificado - Pessoa Jurídica		33,57	33,57	0,00	-33,57

Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Taxa de Registro/Inscrição de Habilitação		332,27	332,27	657,54	325,27
Outras Receitas de Serviços		100,71	100,71	0,00	-100,71
Multa Processo Etico		489,24	489,24	10,32	-478,92
FINANCEIRAS		93.807,98	93.807,98	159.798,03	65.990,05
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES		2.428,01	2.428,01	58.382,12	55.954,11
Pessoa Física		1.863,85	1.863,85	8.044,76	6.180,91
Pessoa Jurídica		564,16	564,16	2.024,84	1.460,68
Multa de Pessoa Física		0,00	0,00	37.312,10	37.312,10
Multa de Pessoa Jurídica		0,00	0,00	11.000,42	11.000,42
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES		15,22	15,22	0,00	-15,22
Pessoa Física		15,22	15,22	0,00	-15,22
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA		91.364,75	91.364,75	101.415,91	10.051,16
MULTAS SOBRE ANUIDADES		31.635,52	31.635,52	14.691,14	-16.944,38
Pessoa Física		25.498,36	25.498,36	11.437,71	-14.060,65
Pessoa Jurídica		6.137,16	6.137,16	3.253,43	-2.883,73
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		59.729,23	59.729,23	86.724,77	26.995,54
JRS E CORR MONET TÍTULOS PÚBLICOS		59.729,23	59.729,23	0,00	-59.729,23
Rendimentos de contas investimento		0,00	0,00	86.724,77	86.724,77
TRANSFERENCIAS CORRENTES		601.200,00	601.200,00	702.600,00	101.400,00
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		601.200,00	601.200,00	702.600,00	101.400,00

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Contrib ou Auxílios para Desenv das Ativ da Fisc		601.200,00	601.200,00	0,00	-601.200,00
Transferências CFO		0,00	0,00	702.600,00	702.600,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA		328.904,18	328.904,18	386.343,63	57.439,45
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		327.858,67	327.858,67	383.156,56	55.297,89
DIVIDA ATIVA FASE ADMINISTRATIVA		196.576,65	196.576,65	325.054,80	128.478,15
Anuidades		159.119,50	159.119,50	235.126,00	76.006,50
Multas		29.126,31	29.126,31	47.650,43	18.524,12
Juros		1.580,22	1.580,22	3.054,57	1.474,35
Correção monetária sobre dívida administrativa		6.750,62	6.750,62	39.223,80	32.473,18
DIVIDA ATIVA FASE EXECUTIVA		131.282,02	131.282,02	58.101,76	-73.180,26
Anuidades		95.057,68	95.057,68	35.460,37	-59.597,31
Multas		19.000,78	19.000,78	7.615,08	-11.385,70
Juros		1.062,77	1.062,77	417,53	-645,24
Correção Monetária sobre Dívida Executiva		16.160,79	16.160,79	14.608,78	-1.552,01
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.045,51	1.045,51	3.187,07	2.141,56
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.045,51	1.045,51	3.187,07	2.141,56
Restituições		159,21	159,21	3.169,71	3.010,50
Carteira custo		886,30	886,30	17,36	-868,94
RECEITA DE CAPITAL	BO - a	55.189,53	55.189,53	41.500,00	-13.689,53
ALIENACAO DE BENS		55.189,53	55.189,53	41.500,00	-13.689,53

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			SALDO	
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS					55.189,53	55.189,53	41.500,00			-13.689,53	
Veículos					54.000,00	54.000,00	41.500,00			-12.500,00	
Máquinas Motores e Aparelhos					1.189,53	1.189,53	0,00			-1.189,53	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					0,00	0,00	0,00			0,00	
SUB-TOTAL DAS RECEITAS				BO - b	3.657.182,41	3.657.182,41	2.926.880,18			-730.302,23	
DÉFICIT				BO - b	0,00	0,00	195.127,00			195.127,00	
TOTAL					3.657.182,41	3.657.182,41	3.122.007,18			-535.175,23	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					0,00	507.213,85	0,00			507.213,85	
SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR				BO - a	0,00	507.213,85	0,00			507.213,85	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS				NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE					3.502.668,79	4.064.705,90	3.065.880,68	2.983.146,74	2.977.164,88		998.825,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.108.033,34	1.248.672,23	1.099.088,76	1.074.814,12	1.069.282,83		149.583,47
REMUNERAÇÃO PESSOAL					852.333,34	954.282,19	853.320,95	853.320,95	847.789,66		100.961,24
Salários					575.000,00	620.372,76	550.221,14	550.221,14	544.992,74		70.151,62
Gratificação de Natal 13º Salário					62.000,00	71.201,82	63.756,35	63.756,35	63.453,46		7.445,47
Férias 1/3 (CF/88)					20.666,67	23.733,94	17.455,40	17.455,40	17.455,40		6.278,54
Abono Pecuniário de Férias (10 dias)					20.666,67	666,67	0,00	0,00	0,00		666,67
Gratificação por Exercício de Cargos					169.000,00	238.040,00	221.888,06	221.888,06	221.888,06		16.151,94
Substituições					5.000,00	267,00	0,00	0,00	0,00		267,00

Balanco Orçamentário

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
ENCARGOS PATRONAIS		255.700,00	294.390,04	245.767,81	221.493,17	221.493,17		48.622,23
INSS		178.990,00	195.737,32	186.105,15	170.671,77	170.671,77		9.632,17
FGTS		68.186,67	89.331,90	51.283,60	43.140,73	43.140,73		38.048,30
PIS Sobre Folha de Pagamento		8.523,33	9.320,82	8.379,06	7.680,67	7.680,67		941,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.401.035,14	1.893.063,36	1.259.950,20	1.201.490,90	1.201.040,33		633.113,16
BENEFÍCIOS A PESSOAL		327.400,00	343.571,42	258.887,58	255.384,86	255.384,86		84.683,84
Vale Transporte		4.800,00	6.200,00	452,14	452,14	452,14		5.747,86
Plano de Saúde		200.000,00	203.328,52	126.022,96	126.022,96	126.022,96		77.305,56
Plano Odontológico		5.000,00	7.990,40	6.412,48	2.909,76	2.909,76		1.577,92
Auxílio Alimentação		117.600,00	126.052,50	126.000,00	126.000,00	126.000,00		52,50
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		18.000,00	20.720,00	20.014,00	20.014,00	20.014,00		706,00
OUTROS BENEFÍCIOS EVENTUAIS		18.000,00	20.720,00	20.014,00	20.014,00	20.014,00		706,00
Auxílio Uniforme		18.000,00	20.720,00	20.014,00	20.014,00	20.014,00		706,00
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		995.635,14	1.437.771,94	893.018,31	838.061,73	837.611,16		544.753,63
DIÁRIA CIVIL		195.000,00	269.100,00	200.658,00	200.658,00	200.658,00		68.442,00
Funcionários		15.000,00	15.000,00	9.928,00	9.928,00	9.928,00		5.072,00
Conselheiros		50.000,00	106.000,00	92.850,00	92.850,00	92.850,00		13.150,00
Convidados		40.000,00	22.500,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00		300,00
Ajudas de Custo/ Diárias Fiscalização		60.000,00	96.000,00	58.280,00	58.280,00	58.280,00		37.720,00
Jeton		30.000,00	29.600,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00		12.200,00



Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

Balanco Orçamentário

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
MATERIAL DE CONSUMO		153.897,55	186.524,79	97.463,21	87.420,05	87.420,05		89.061,58
Artigos de Expediente		7.000,00	11.673,00	2.172,94	973,44	973,44		9.500,06
Artigos e Materiais para Higiene		10.000,00	33.974,24	19.791,92	13.118,44	13.118,44		14.182,32
Materiais para Manutenção de Bens Móveis		9.592,00	17.592,00	10.485,80	10.485,80	10.485,80		7.106,20
Combustíveis e Lubrificantes		50.000,00	50.000,00	21.804,53	20.342,35	20.342,35		28.195,47
Gêneros de Alimentação		47.597,00	49.797,00	37.995,56	37.287,56	37.287,56		11.801,44
Materiais para Manutenção de Bens Imóveis/Instalações		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Materiais Elétricos e de Telefonia		1.800,00	1.800,00	259,96	259,96	259,96		1.540,04
Material de Copa e Cozinha		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00		2.000,00
Materiais de Informática		10.908,55	9.688,55	392,50	392,50	392,50		9.296,05
Carteiras e materiais de Identificação Profissional		500,00	500,00	0,00	0,00	0,00		500,00
Bens Móveis Não Ativaveis		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		1.500,00
Prêmios, Condecoração, Troféus, Diplomas e Medalhas		8.000,00	8.000,00	4.560,00	4.560,00	4.560,00		3.440,00
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS		28.672,80	48.100,00	47.853,49	47.853,49	47.853,49		246,51
REMUNERACAO DE SERVICOS PESSOAIS		28.672,80	48.100,00	47.853,49	47.853,49	47.853,49		246,51
Bolsa Complementar Estágio		28.672,80	48.100,00	47.853,49	47.853,49	47.853,49		246,51
SERVIÇOS - PESSOA JURÍDICA		618.064,79	934.047,15	547.043,61	502.130,19	501.679,62		387.003,54
Serviços de Energia Elétrica e Gás		12.000,00	18.000,00	11.415,73	10.951,54	10.951,54		6.584,27
Serviços de Asseio e Higiene		50.000,00	66.800,35	48.335,51	44.563,21	44.563,21		18.464,84
Serviços de Internet e Telefonia em Geral		8.000,00	21.050,00	16.456,94	16.456,94	16.006,37		4.593,06

Balanco Orçamentário

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
Fretes e Carretos		500,00	500,00	369,90	369,90	369,90		130,10
Reparos, Adaptações e Conservação de Bens Móveis e Imóveis		60.305,49	176.400,49	98.097,04	68.824,39	68.824,39		78.303,45
Seguros em Geral		2.000,00	2.000,00	1.161,14	1.161,14	1.161,14		838,86
Serviços de Divulgação, Impressão, Encadernação e Fotocópias		53.638,62	73.638,62	28.409,46	28.409,46	28.409,46		45.229,16
Congressos, Convenções, Conferências e Simpósios		50.383,82	76.383,82	34.919,00	34.919,00	34.919,00		41.464,82
Despesas Miúdas de Pronto Pagamento		4.000,00	4.000,00	3.501,10	3.501,10	3.501,10		498,90
Despesas com Software		10.000,00	17.760,00	12.173,30	12.173,30	12.173,30		5.586,70
Serviços de Medicina do Trabalho		30.082,40	30.082,40	13.720,00	13.720,00	13.720,00		16.362,40
Festividades, Recepções e Hospedagens		50.000,00	70.080,01	70.080,00	70.080,00	70.080,00		0,01
Indenizações, Restituições e Reposições		5.000,00	7.500,00	7.181,59	7.181,59	7.181,59		318,41
Cursos e Treinamentos		15.000,00	30.000,00	9.183,91	9.183,91	9.183,91		20.816,09
Serviço de Assessoria Contábil/ DP		12.460,08	52.460,08	11.656,73	11.656,73	11.656,73		40.803,35
Serviço de Assessoria Jurídica		16.000,00	16.992,00	11.470,00	11.470,00	11.470,00		5.522,00
Serviço de Assessoria e Consultoria de Comunicação		62.268,00	73.973,00	50.888,89	50.888,89	50.888,89		23.084,11
Serviços de Informática		87.861,38	87.861,38	68.726,68	57.502,40	57.502,40		19.134,70
Serviços de Segurança Predial e Preventiva		16.665,00	16.665,00	8.446,82	8.446,82	8.446,82		8.218,18
Postagem de Correspondência de Cobrança		12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00		12.500,00
Postagem de Correspondência Institucional		5.000,00	5.000,00	304,30	304,30	304,30		4.695,70
Despesas Judiciais		2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00		2.500,00

Balanco Orçamentário

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
Outros Serviços e Encargos		51.900,00	71.900,00	40.545,57	40.365,57	40.365,57		31.354,43
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		60.000,00	91.000,00	88.030,31	88.030,31	88.030,31		2.969,69
Passagens Aéreas, Terrestres		60.000,00	91.000,00	88.030,31	88.030,31	88.030,31		2.969,69
CONTRIBUIÇÕES		967.900,31	893.720,31	680.470,48	680.470,48	680.470,48		213.249,83
Cota Parte do CFO		967.900,31	893.720,31	680.470,48	680.470,48	680.470,48		213.249,83
SERVIÇOS BANCÁRIOS		3.500,00	5.300,00	5.194,91	5.194,91	5.194,91		105,09
Taxa Sobre Serviços Bancários		3.500,00	5.300,00	5.194,91	5.194,91	5.194,91		105,09
TRANSFERENCIAS CORRENTES		2.000,00	2.850,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00		650,00
Subvenções		2.000,00	2.850,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00		650,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CONTRIBUTIVAS		200,00	1.100,00	208,26	208,26	208,26		891,74
Impostos Taxas e Pedágios		200,00	1.100,00	208,26	208,26	208,26		891,74
DEMAIS DESPESAS CORRENTES		20.000,00	20.000,00	18.768,07	18.768,07	18.768,07		1.231,93
Despesas de Exercícios Anteriores		20.000,00	20.000,00	18.768,07	18.768,07	18.768,07		1.231,93
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL		124.513,62	96.433,26	56.126,50	56.126,50	56.126,50		40.306,76
INVESTIMENTOS		124.513,62	96.433,26	56.126,50	56.126,50	56.126,50		40.306,76
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES		124.513,62	96.433,26	56.126,50	56.126,50	56.126,50		40.306,76
Máquinas Motores e Aparelhos		20.000,00	78.000,00	55.312,30	55.312,30	55.312,30		22.687,70
Insígnias Flâmulas Brasões e Bandeiras		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00		3.000,00
Mobiliário em Geral e Utensílios de Escritório		100.513,62	14.433,26	0,00	0,00	0,00		14.433,26
Utensílios de Copa e Cozinha		1.000,00	1.000,00	814,20	814,20	814,20		185,80



Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

Balanco Orçamentário

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		30.000,00	3.257,10	0,00	0,00	0,00		3.257,10
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		30.000,00	3.257,10	0,00	0,00	0,00		3.257,10
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	BO - b	3.657.182,41	4.164.396,26	3.122.007,18	3.039.273,24	3.033.291,38		1.042.389,08
SUPERÁVIT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL		3.657.182,41	4.164.396,26	3.122.007,18	3.039.273,24	3.033.291,38		1.042.389,08

Aracaju-SE, 31 de dezembro de 2024

ANNA TEREZA AZEVEDO DE ANDRADE LIMA
Presidente CRO/SE
CRO-SE 998
xxx.393.395-xx

ERICKSON PALMA SILVA
Tesoureiro CRO/SE
CRO-SE 922
xxx.651.805-xx

CYBELLE CARLA DA
SILVA:05271785432

Assinado de forma digital por CYBELLE CARLA DA
SILVA:05271785432
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM
BRANCO), ou=22677427000161,
ou=videoconferencia, cn=CYBELLE CARLA DA
SILVA:05271785432

CYBELLE CARLA DA SILVA
Analista Contábil CRO/SE
CRC/SE 7735/O-2
xxx.717.854-xx

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NE	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				

Balanco Orçamentário

CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE		2.300,00	91.338,64	81.088,02	81.088,02	10.250,62	2.300,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	4.063,17	4.063,17	4.063,17	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		2.300,00	87.275,47	77.024,85	77.024,85	10.250,62	2.300,00
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL		8.200,00	7.771,43	7.770,76	7.770,76	0,67	8.200,00
INVESTIMENTOS		8.200,00	7.771,43	7.770,76	7.770,76	0,67	8.200,00
TOTAL:	BO - c	10.500,00	99.110,07	88.858,78	88.858,78	10.251,29	10.500,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	NE	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE		782,77	6.752,41	6.920,41	0,00	614,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		0,00	5.297,97	5.297,97	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		782,77	1.454,44	1.622,44	0,00	614,77
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL		34.990,00	0,00	34.990,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		34.990,00	0,00	34.990,00	0,00	0,00
TOTAL:	BO - d	35.772,77	6.752,41	41.910,41	0,00	614,77

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
EXERCÍCIO 2024
CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DE SERGIPE**

**ESCLARECIMENTOS QUANTO AO DÉFICIT NO CONFRONTO ENTRE A RECEITA
REALIZADA E A DESPESA EMPENHADA**

O Conselho Regional de Odontologia de Sergipe constitui uma Autarquia Federal, dotada de personalidade jurídica de Direito Público com autonomia administrativa e financeira, que desempenha as atividades inerentes à Entidade e ao Sistema ao qual pertence, de acordo com a aplicação de seus recursos, dentro do planejamento proposto e projetos idealizados no âmbito da gestão administrativa, consagrados anualmente através da proposta orçamentária.

Tal documento elaborado, é o instrumento de planejamento que norteia as ações a serem executadas durante o exercício corrente, e elenca detalhadamente a previsão dos recursos a serem arrecadados, a exemplo das contribuições e outras receitas estimadas, bem como a destinação de tais recursos, evidenciando em que despesas serão alocados.

O CRO-SE, ano após ano, se mantém diligente em observar as normas e regulamentos de gestão pública, reforçando que no ato de elaboração da peça orçamentária, utilizada como objeto de norte para o controle desta Entidade no decorrer do exercício, foi prudente em observar o princípio do equilíbrio, tendo efetivamente condicionado a previsão de seus gastos à estimativa de arrecadação para o período, sendo coerente com a metodologia adotada para sua construção.

Desta forma, apresentamos as elucidações a respeito do DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO apurado no Balanço Orçamentário, a partir do confronto entre a receita realizada e a despesa empenhada no montante de R\$ 195.127,00, considerando que no exercício, foi alcançado, apesar disso, um Superávit de R\$ 412.279,65 como resultado da Demonstração das Variações Patrimoniais.

Diante do enfrentamento analítico gerado entre as receitas arrecadadas no período e as despesas nele efetivamente empenhadas, através dos dados coletados dos demonstrativos “Comparativo da Receita” e “Balanço Orçamentário”, é possível apontar algumas das principais contas que evidenciaram a disparidade motivadora do resultado deficitário:

RECEITAS	RECEITAS PREVISTAS	RECEITAS ARRECADADAS	DIF%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES			
ANUIDADES	R\$ 2.369.439,58	R\$ 1.463.820,76	-38,2%
Pessoa Física	R\$ 1.796.957,27	R\$ 1.202.451,78	-33,1%
Pessoa Jurídica	R\$ 572.482,31	R\$ 261.368,98	-54,3%
DÍVIDA ATIVA	R\$ 327.858,67	R\$ 383.156,56	16,9%
Fase Administrativa	R\$ 196.576,65	R\$ 325.054,80	65,4%
Fase Executiva	R\$ 131.282,02	R\$ 58.101,76	-55,7%

FONTE: COMPARATIVO DA RECEITA

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DESPESAS EMPENHADAS	DIF%
DESPESAS CORRENTES			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.108.033,34	R\$ 1.099.088,76	-0,8%
Remuneração e Encargos Patronais	R\$ 1.108.033,34	R\$ 1.099.088,76	-0,8%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
BENEFÍCIOS	R\$ 135.600,00	R\$ 146.014,00	7,7%
Auxílio Alimentação	R\$ 117.600,00	R\$ 126.000,00	7,1%
Auxílio Uniforme	R\$ 18.000,00	R\$ 20.014,00	11,2%
DIÁRIA CIVIL	R\$ 50.000,00	R\$ 92.850,00	85,7%
Conselheiros	R\$ 50.000,00	R\$ 92.850,00	85,7%
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 10.000,00	R\$ 19.791,92	97,9%
Artigos e Materiais para Higiene	R\$ 10.000,00	R\$ 19.791,92	97,9%
SERVIÇOS - PESSOA FÍSICA	R\$ 28.672,80	R\$ 47.853,49	66,9%
Bolsa Complementar Estágio	R\$ 28.672,80	R\$ 47.853,49	66,9%
SERVIÇOS - PESSOA JURÍDICA	R\$ 178.305,49	R\$ 272.584,29	52,9%
Serviços de Internet e Telefonia em Geral	R\$ 8.000,00	R\$ 16.456,94	105,7%
Reparos, Adaptações e Conservação de Bens Móveis e Imóveis	R\$ 60.305,49	R\$ 98.097,04	62,7%
Festividades, Recepções e Hospedagens	R\$ 50.000,00	R\$ 70.000,00	40,0%
Passagens Aéreas, Terrestres	R\$ 60.000,00	R\$ 88.030,31	46,7%
DESPESAS DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS	R\$ 20.000,00	R\$ 55.312,30	176,6%
Máquinas Motores e Aparelhos	R\$ 20.000,00	R\$ 55.312,30	176,6%

FONTE: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Analisando os dados explanados no destaque acima, é possível depreender que:

1. Aquelas consideradas as principais fontes de arrecadação do Órgão, quais sejam, Anuidades de Pessoas Físicas e Jurídicas, apresentaram uma arrecadação significativamente inferior ao estimado, atingindo um percentual de apenas 61,8%. Um déficit de 38,2%, a despeito das intensivas ações de cobrança, conforme pode ser verificado com os ingressos relativos à Dívida Ativa, com ênfase na Fase Administrativa, que atingiu um percentual de arrecadação de 65,4 acima do estimado.

2. Elencando algumas das principais despesas que revelaram um gasto superior ao previsto, ressaltamos que elas se encontram respaldadas e aprovadas pelo devido processo de reformulação orçamentária.

3. Dentre as contas relacionadas às despesas correntes, pode-se observar que os gastos previstos com Despesas de Pessoal e Encargos, ficaram 8% abaixo do previsto. A inversão dos valores executados em relação à despesa prevista, teve impacto em dotações Empenhadas relevantes, como os valores destinados ao incremento no pagamento de benefícios, em função de atualização inflacionária; ao pagamento de verbas indenizatórias a título de Diárias para Conselheiros, em função do aumento das ações praticadas através das Comissões e Câmaras Técnicas do CROSE; à aquisição de itens de Limpeza, em função da ampliação da área utilizada da Sede, após a reforma e contratação de empresa especializada em manutenção do asseio da Sede; à contratação de 02 novos estagiários para apoio administrativo, totalizando 04 estagiários distribuídos nos setores do CROSE; aos serviços de telefonia, em função da contratação de linhas telefônicas funcionais para cada setor do CROSE; à contratação das empresas para prestação de serviços de reparos e manutenção predial e de dedetização da Sede, não previstos inicialmente; ao incremento no orçamento destinado à solenidade alusiva às comemorações do Dia do Dentista, em função do aporte concedido através de subvenção pelo CFO; e, ao crescimento de aquisição em Passagens, para atendimento das ações praticadas através das Comissões e Câmaras Técnicas do CROSE.

4. Avaliando o desempenho das contas que detalham as despesas de capital empenhadas no exercício, identificamos a ocorrência de um investimento expressivo na apuração em análise, no grupo Máquinas, Motores e Aparelhos, com a aquisição de equipamentos para suporte técnico, acima do previsto.

Com base na análise do resultado acima discorrida, apontamos as despesas de grande vulto que resultaram em fatores determinantes para o DÉFICT ORÇAMENTÁRIO observado na apuração do Demonstrativo.

Por fim, salientamos que, apesar do resultado deficitário apurado no Balanço Orçamentário, do conjunto das despesas previstas e das dotações atualizadas constantes na peça balizadora do orçamento deste Conselho para o exercício de 2024, a execução manteve-se inferior ao valor previsto atualizado.

CYBELLE CARLA DA
SILVA:05271785432

Assinado de forma digital por CYBELLE
CARLA DA SILVA:05271785432
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A1, ou=(EM BRANCO), ou=22677427000161,
ou=videoconferencia, cn=CYBELLE CARLA
DA SILVA:05271785432

CYBELLE CARLA DA SILVA
ANALISTA CONTÁBIL
CRC/SE 7.735/O-2