

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA DOS NOGUEIRAS – 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 2022.

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.

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 2022, devidamente aprovada pelo Legislativo Nº 510/2021 de 30/12/2021, 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 2021, encontra-se assim definida, conforme quadro abaixo:



PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS



Rua Rui Barbosa, 125 - CNPJ:06080394/0001-11
Orçamento Programa - Exercício de 2022

Anexo 01

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

Page 1

Lei: 510, Data: 30/12/2021

RECEITA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.344.200,00	
CONTRIBUIÇÕES	506.000,00	
RECEITA PATRIMONIAL	277.200,00	
RECEITA AGROPECUÁRIA	2.200,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	2.061.760,00	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	51.768.575,00	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	169.565,00	
(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-3.579.400,00	
SUB TOTAL		52.550.100,00
TOTAL		52.550.100,00
SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE		9.957.328,00
RECEITAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9.599.900,00	
SUB TOTAL		9.599.900,00
TOTAL		19.557.228,00
RESUMO		
RECEITAS CORRENTES	56.129.500,00	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.579.400,00	
RECEITAS DE CAPITAL	9.599.900,00	
TOTAL DE RECEITAS		62.150.000,00
TOTAL		62.150.000,00

DESPESA	R\$	R\$
DESPESAS CORRENTES		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.525.313,00	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	22.000,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.045.459,00	
SUB TOTAL		42.592.772,00
SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE		9.957.328,00
TOTAL		52.550.100,00
DESPESAS DE CAPITAL		
INVESTIMENTOS	19.135.828,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	209.000,00	
SUB TOTAL		19.344.828,00
RESERVA DE CONTINGENCIA		212.400,00
TOTAL		19.557.228,00
RESUMO		
DESPESAS CORRENTES	42.592.772,00	
DESPESAS DE CAPITAL	19.344.828,00	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	212.400,00	
TOTAL DE DESPESA		62.150.000,00
TOTAL		62.150.000,00

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:

CONSOLIDADO

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES

PERÍODO: 01/01/2022 até 31/12/2022

ENTIDADE: CONSOLIDADO

EXERCÍCIO: 2022

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº 510 DE 30/12/2021

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ 62.150.000,00

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO: 70% (43.505.000,00)

REMANEJAMENTO: 0% (0,00)

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO		ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	REMANEJAMENTO	
LEI	DECRETO/PORTARIA			ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	SEM ORIGEM DE RECURSO	TRANSFERÊNCIA TRANSPOSIÇÃO ALT FONTE REG.
Nº	DATA	Tipol	Nº	DATA										
510	30/12/2021	D	11	03/01/2022	65.000,00									
510	30/12/2021	D	2	01/02/2022	941.000,00									
510	30/12/2021	D	3	01/03/2022	1.833.000,00									
510	30/12/2021	D	4	01/04/2022	1.660.000,00									
510	30/12/2021	D	5	02/05/2022	2.135.000,00									
510	30/12/2021	D	6	01/06/2022	4.333.000,00									
510	30/12/2021	D	7	01/07/2022	3.020.000,00									
510	30/12/2021	D	8	01/08/2022	4.910.000,00									
510	30/12/2021	D	9	01/09/2022	5.675.000,00									
510	30/12/2021	D	10	03/10/2022	2.810.000,00									
510	30/12/2021	D	11	01/11/2022	3.086.250,00									
510	30/12/2021	D	12	01/12/2022	4.978.400,00									
TOTAIS					35.448.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(510): 35.448.650,00 (57,037%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(510): 0,00 (0,00%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(510): 35.448.650,00 (57,037%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(506): 0,00 (0,00%)

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras - MA

No quadro acima verifica-se que do percentual de 70% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de Fortaleza dos Nogueiras, efetivamente o fez através de suplementação por anulação o montante de R\$ 35.448.650,00 (trinta e cinco milhões quatrocentos quarenta e oito mil seiscentos e cinquenta reais) correspondendo a 57,037%, observando o limite permitido na LOA.

3. Balanços Gerais

As demonstrações contábeis que compõem os Balanços do Município, referentes ao exercício de 2022, 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.



PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022) LUIZ NATAN COELHO DOS

SANTOS:27965643391

Page 1 de 3

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-Orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	52.550.100,00	52.550.100,00	53.441.844,65	891.744,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.344.200,00	1.344.200,00	2.832.516,24	1.488.316,24
Impostos	1.256.200,00	1.256.200,00	2.729.563,24	1.473.363,24
Taxas	82.500,00	82.500,00	102.953,00	20.453,00
Contribuição de Melhoria	5.500,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	506.000,00	506.000,00	469.835,60	-36.164,40
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	506.000,00	506.000,00	469.835,60	-36.164,40
RECEITA PATRIMONIAL	277.200,00	277.200,00	479.674,65	202.474,65
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.200,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
Valores Mobiliários	275.000,00	275.000,00	479.674,65	204.674,65
RECEITA AGROPECUARIA	2.200,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
Receita Agropecuária	2.200,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
RECEITA DE SERVIÇOS	2.061.760,00	2.061.760,00	0,00	-2.061.760,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	-1.300.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	505.260,00	505.260,00	0,00	-505.260,00
Outros Serviços	256.500,00	256.500,00	0,00	-256.500,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	48.189.175,00	48.189.175,00	49.652.980,81	1.463.805,81
Transferências da União e de suas Entidades	35.002.010,00	35.002.010,00	33.493.217,09	-1.508.792,91
Transferências do Estado e de suas Entidades	5.562.165,00	5.562.165,00	6.088.614,91	526.449,91
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.625.000,00	7.625.000,00	10.071.148,81	2.446.148,81
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	169.565,00	169.565,00	6.837,35	-162.727,65
Multas administrativas, contratuais e judiciais	2.200,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	147.565,00	147.565,00	6.837,35	-140.727,65
Bens de direitos e valores incorporados ao patrimônio Público	11.000,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
Demais Receitas Correntes	8.800,00	8.800,00	0,00	-8.800,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	9.599.900,00	9.599.900,00	625.695,24	-8.974.204,76
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.599.900,00	9.599.900,00	625.695,24	-8.974.204,76
Transferências da União e suas Entidades	6.408.800,00	6.408.800,00	525.695,24	-5.883.104,76
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.191.100,00	3.191.100,00	0,00	-3.191.100,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	62.150.000,00	62.150.000,00	54.067.539,89	-8.082.460,11
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)	62.150.000,00	62.150.000,00	54.067.539,89	-8.082.460,11
DÉFICIT (VI)			2.148.873,75	
TOTAL (VII) = (V+VI)	62.150.000,00	62.150.000,00	56.216.413,64	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			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)	42.592.772,00	56.811.522,00	51.710.793,84	51.710.793,84	50.200.332,37	5.100.728,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	26.525.313,00	32.671.313,00	29.477.628,49	29.477.628,49	29.231.966,77	3.193.684,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.045.459,00	24.118.209,00	22.233.165,35	22.233.165,35	20.968.365,60	1.885.043,65
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	19.344.828,00	5.126.078,00	4.505.619,80	4.505.619,80	4.362.691,16	620.458,20
INVESTIMENTOS	19.135.828,00	4.917.078,00	4.369.224,25	4.369.224,25	4.226.295,61	547.853,75
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	209.000,00	209.000,00	136.395,55	136.395,55	136.395,55	72.604,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	212.400,00	212.400,00	0,00	0,00	0,00	212.400,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	62.150.000,00	62.150.000,00	56.216.413,64	56.216.413,64	54.563.023,53	5.933.586,36
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)	62.150.000,00	62.150.000,00	56.216.413,64	56.216.413,64	54.563.023,53	5.933.586,36
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	62.150.000,00	62.150.000,00	56.216.413,64	56.216.413,64	54.563.023,53	5.933.586,36
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS 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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	347.369,44	1.510.461,47	343.281,87	0,00	1.514.549,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.017,50	245.661,72	0,00	0,00	246.679,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	346.351,94	1.264.799,75	343.281,87	0,00	1.267.869,82
DESPESAS DE CAPITAL	700.541,65	142.928,64	672.230,46	0,00	171.239,83
INVESTIMENTOS	700.541,65	142.928,64	672.230,46	0,00	171.239,83
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	1.047.911,09	1.653.390,11	1.015.512,33	0,00	1.685.788,87

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS 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

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	56.129.500,00	58.049.297,57	1.919.797,57	
Capital	9.599.900,00	625.695,24		8.974.204,76
Deduções FUNDEB	3.579.400,00	4.607.452,92		
TOTAL	62.150.000,00	54.067.539,89		8.082.460,11

3.1.1.2 Despesa Fixada e Despesa Realizada

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

DESPESA	FIXADA ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Orçamentária	62.150.000,00	56.216.413,64	5.933.586,36

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:

PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

LUIZ NATAN COELHO DOS SANTOS:27965643391

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.196,25	6.119,96	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		88.564,07	77.971,45
PENSAO ALIMENTICIA		33.527,88	48.451,84	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.600.744,33	1.242.573,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.169.313,69	1.901.633,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		79.977,66	87.098,85
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		97.272,10	77.971,45	FAMÍLIA PAGO		0,00	1.650,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		81.731,24	90.016,98	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	1.650,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		73.331,24	84.909,67	MATERNIDADE PAGO		1.520.766,67	1.153.824,37
FAMÍLIA PAGO		0,00	1.650,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		3.415.897,53	6.031.924,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	1.650,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.415.897,53	6.031.924,38
MATERNIDADE PAGO		8.400,00	3.457,31	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.136.470,33	4.032.310,79
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.031.924,38	1.738.038,30	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUEZ IMEDIATA		113.676,48	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.031.924,38	1.738.038,30	BANCOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.031.924,38	1.738.038,30	CAIXA		925.256,10	846.503,51
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUEZ IMEDIATA		4.032.310,79	1.337.981,41	CONTA ÚNICA		1.240.494,62	1.153.110,08
CONTA ÚNICA		846.503,51	399.150,49	CONTA ÚNICA RPPS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		1.153.110,08	906,40				
TOTAL		78.491.422,22	56.398.178,46	TOTAL		78.491.422,22	56.398.178,46

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	58.674.992,81	4.607.452,92	54.067.539,89	21.603.505,56	3.578.100,89	18.025.404,67
1	VINCULADO	0,00	0,00	0,00	22.998.737,44	0,00	22.998.737,44
1	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	787,53	0,00	787,53
14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	0,00	0,00	0,00	5.480.114,01	0,00	5.480.114,01
15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DO DESENV. DA EDUCAÇÃO - FNDE	0,00	0,00	0,00	754.459,76	0,00	754.459,76
16	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	0,00	0,00	0,00	7.845,27	0,00	7.845,27
17	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	0,00	0,00	0,00	436.182,02	0,00	436.182,02
18	TRANSF. DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF. DO MAGISTÉRIO	0,00	0,00	0,00	8.732.047,13	0,00	8.732.047,13
2	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	44.537,31	0,00	44.537,31
24	TRANSF. DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. À EDUC. SAÚDE E ASSIST. SOCIAL)	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
29	TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)	0,00	0,00	0,00	292.400,64	0,00	292.400,64
30	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	0,00	0,00	18.110,56	0,00	18.110,56
33	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00
5	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	6.927.353,21	0,00	6.927.353,21
TOTAL		58.674.992,81	4.607.452,92	54.067.539,89	44.602.243,00	3.578.100,89	41.024.142,11

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

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras - MA

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:

PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

LUIZ NATAN COELHO DOS
SANTOS:27965643391

Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS						
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		2.832.516,24	1.844.119,30	PESSOAL E ENCARGOS		29.683.155,74
IMPOSTOS		2.729.563,24	1.755.783,29	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		24.486.148,83
TAXAS		102.953,00	88.336,01	ENCARGOS PATRONAIS		5.197.006,91
CONTRIBUIÇÕES		469.835,60	436.182,02	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		21.075.685,82
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		469.835,60	436.182,02	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		10.260.573,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		481.523,33	151.834,73	SERVIÇOS		10.815.112,82
JUROS E ENCARGOS DE MORA		48.561,36	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		12.252,09
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		432.961,97	151.732,19	JUROS E ENCARGOS DE MORA		7.952,09
FINANCEIRAS				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		4.300,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	102,54	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		16.873.529,17
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		66.172.494,50	47.013.382,77	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		11.334.926,89
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		11.334.926,89	8.428.644,61	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		4.607.452,92
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		54.837.567,61	38.584.738,16	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		931.149,36
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		53.550,03	7.370,44	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		1.502.423,16
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		53.550,03	7.370,44	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.502.423,16
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		70.009.919,70	49.452.889,26	TRIBUTÁRIAS		207.690,52
TOTAL		70.009.919,70	49.452.889,26	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		8.726,52
				CONTRIBUIÇÕES		198.964,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		6.387,56
				INCENTIVOS		6.387,56
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		69.361.124,06
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		648.795,64
				TOTAL		70.009.919,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		4.369.224,25
INVESTIMENTOS		4.369.224,25
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		136.395,55
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		136.395,55

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 2022, registrou-se um superávit patrimonial de R\$ 648.795,64 (seiscentos quarenta e oito mil setecentos noventa e cinco reais sessenta e quatro 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.

PREF. MUN. FORTALEZA DOS NOGUEIRAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

CONSOLIDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.434.839,06	6.034.275,98	PASSIVO CIRCULANTE		2.523.497,89	1.471.640,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.415.897,53	6.031.924,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		246.679,22	1.020,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.302.221,05	6.031.924,38	PESSOAL A PAGAR		4.336,81	1.017,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.136.470,33	4.032.310,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	242.342,41	3,00
CONTA ÚNICA	F	925.256,10	846.503,51	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	242.342,41	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.240.494,62	1.153.110,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	3,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		113.676,48	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.849.130,41	1.456.914,35
BANCOS	F	113.676,48	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.849.130,41	1.456.914,35
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		18.941,53	2.351,60	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.829.529,37	1.437.313,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		18.941,53	2.351,60	FORNECEDORES NACIONAIS	P	166,86	166,86
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	10.003,39	59,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		427.688,26	13.706,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	8.938,14	2.291,72	VALORES RESTITUIVEIS		427.688,26	13.706,05
FAMÍLIA PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	427.688,26	13.706,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.610.797,53	6.241.573,28	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		69.134,70	0,00
IMOBILIZADO		10.610.797,53	6.241.573,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		69.134,70	0,00
BENS MOVEIS		1.381.706,21	517.741,86	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		69.134,70	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	443.839,45	234.927,55	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	69.134,70	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	643.136,39	136.695,54	TOTAL PASSIVO		2.592.632,59	1.471.640,90
VEÍCULOS	P	92.500,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	202.230,37	146.118,77	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		9.229.091,32	5.723.831,42	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.453.004,00	10.804.208,36
INSTALAÇÕES	P	563.348,05	265.778,38	RESULTADOS ACUMULADOS		11.453.004,00	10.804.208,36
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.623.089,77	694.807,10	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		11.453.004,00	10.804.208,36
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	229.997,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	648.795,64	4.849.397,95
BENS DE USO ESPECIAL	P	49.410,56	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	10.804.208,36	5.954.810,41
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.763.245,94	4.763.245,94	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.453.004,00	10.804.208,36
TOTAL		14.045.636,59	12.275.849,26	TOTAL		14.045.636,59	12.275.849,26

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.434.839,06	6.034.275,98	PASSIVO FINANCEIRO (2.504.063,71)+RP não Proc.(0,00)		2.504.063,71	1.452.203,72
ATIVO PERMANENTE		10.610.797,53	6.241.573,28	PASSIVO PERMANENTE		88.568,88	19.437,18
				SALDO PATRIMONIAL		11.453.004,00	10.804.208,36

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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		22.590.063,21	17.576.278,26
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		22.590.063,21	17.576.278,26
				TOTAL		22.590.063,21	17.576.278,26

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.434.839,06	6.034.275,98	PASSIVO CIRCULANTE		2.504.063,71	1.452.203,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.415.897,53	6.031.924,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		246.679,22	1.017,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.302.221,05	6.031.924,38	PESSOAL A PAGAR		4.336,81	1.017,50
CONTA ÚNICA		925.256,10	846.503,51	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		242.342,41	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		1.240.494,62	1.153.110,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		242.342,41	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.136.470,33	4.032.310,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.829.696,23	1.437.480,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		113.676,48	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.829.696,23	1.437.480,17
BANCOS		113.676,48	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.829.529,37	1.437.313,31
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		18.941,53	2.351,60	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		166,86	166,86
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		18.941,53	2.351,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		427.688,26	13.706,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		10.003,39	59,88	VALORES RESTITUIVEIS		427.688,26	13.706,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.938,14	2.291,72	CONSIGNAÇÕES		427.688,26	13.706,05
TOTAL		3.434.839,06	6.034.275,98	TOTAL		2.504.063,71	1.452.203,72

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.610.797,53	6.241.573,28	PASSIVO CIRCULANTE		19.434,18	19.437,18
IMOBILIZADO		10.610.797,53	6.241.573,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	3,00
BENS MOVEIS		1.381.706,21	517.741,86	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	3,00
BENS DE INFORMÁTICA		443.839,45	234.927,55	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	3,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		643.136,39	136.695,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		19.434,18	19.434,18
VEÍCULOS		92.500,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		19.434,18	19.434,18
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		202.230,37	146.118,77	FORNECEDORES NACIONAIS		19.434,18	19.434,18
BENS IMÓVEIS		9.229.091,32	5.723.831,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		69.134,70	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.623.089,77	694.807,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		69.134,70	0,00
INSTALAÇÕES		563.348,05	265.778,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		69.134,70	0,00
BENS DE USO ESPECIAL		49.410,56	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		69.134,70	0,00
BENS DE USO COMUM DO POVO		229.997,00	0,00	TOTAL		88.568,88	19.437,18
DEMAIS BENS IMÓVEIS		4.763.245,94	4.763.245,94				
TOTAL		10.610.797,53	6.241.573,28				

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA



Prefeitura
Fortaleza
dos Nogueiras
GOVERNANDO COM O POVO

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	SEM ESPECIFICAÇÃO	1.601.585,23	1.601.585,23
	Sem Especificação	1.601.585,23	1.601.585,23
01-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TESOURO	-1.540.688,56	-1.540.688,56
	Sem Especificação	-1.540.688,56	-1.540.688,56
01-31	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL-TESOURO	-205.864,86	-205.864,86
1390	Outros Recursos Destinados à Assistência Social - Recursos do Exercício Corrente	-205.864,86	-205.864,86
01-33	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO-TESOURO	4.900,00	4.900,00
1520	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	4.900,00	4.900,00
1-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS DO TESOURO EXERCÍCIO CORRENTE	15.927,00	0,00
0	Recursos Ordinários	15.927,00	0,00
500-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	17.061.103,58	2.916.960,13
0	Recursos Ordinários	14.144.143,45	0,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente	2.916.960,13	2.916.960,13
500-01	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À EDUCAÇÃO-RECURSOS NÃO VINCULADOS	-1.035.036,60	-1.035.036,60
1111	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação - Recursos do Exercício Corrente	-1.035.036,60	-1.035.036,60
500-02	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À SAÚDE-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE	531.350,71	531.350,71
1211	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde - Recursos do Exercício Corrente	531.350,71	531.350,71
501-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.279.658,95	0,00
0	Recursos Ordinários	1.279.658,95	0,00
540-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	-22.190.039,91	1.318.056,26
0	Recursos Ordinários	-23.508.096,17	0,00
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente	1.318.056,26	1.318.056,26
540-18	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DOS MAGISTÉRIO-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEI	6.987.613,91	6.987.613,91
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente	6.987.613,91	6.987.613,91
540-19	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-10.114.277,37	-10.114.277,37
1113	Transferências do FUNDEB 40% - Recursos do Exercício Corrente	-10.114.277,37	-10.114.277,37
541-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIO - VAAF	6.239.331,46	0,00
0	Recursos Ordinários	6.239.331,46	0,00
541-05	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIO - VAAF	183.204,58	183.204,58
1114	Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União - Recursos do Exercício Corrente	336.825,70	336.825,70
1115	Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União - Recursos do Exercício Corrente	-153.621,12	-153.621,12
542-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIO - VAAT	4.405.165,90	0,00
0	Recursos Ordinários	4.405.165,90	0,00
550-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-115.765,83	0,00
0	Recursos Ordinários	-115.765,83	0,00
550-15	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE-TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO	132.714,84	132.714,84
1120	Transferência do Salário-Educação - Recursos do Exercício Corrente	132.714,84	132.714,84
552-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE	-116.284,77	0,00
0	Recursos Ordinários	-116.284,77	0,00
600-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-I	9.350,13	0,00
0	Recursos Ordinários	9.350,13	0,00
601-14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS-TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO S	578.419,21	578.419,21
1214	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	578.419,21	578.419,21
603-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERN	11.207.949,75	0,00
0	Recursos Ordinários	11.207.949,75	0,00
632-23	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE-TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊN	-538.708,63	-538.708,63
1220	Transferências de Convênios destinadas à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	-538.708,63	-538.708,63
660-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	-11.177,88	8.022,00
0	Recursos Ordinários	-19.199,88	0,00
1311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS - Recursos do Exercício Corrente	8.022,00	8.022,00
660-29	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)-TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUN	-45.835,23	-45.835,23
1311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS - Recursos do Exercício Corrente	-45.835,23	-45.835,23
661-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.512,23	0,00
0	Recursos Ordinários	2.512,23	0,00
665-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E OUTROS REPASSES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SC	205.864,86	0,00
0	Recursos Ordinários	205.864,86	0,00
700-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIO	-238.550,05	0,00
0	Recursos Ordinários	-238.550,05	0,00
701-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DOS ESTADOS	-16.072.296,12	0,00
0	Recursos Ordinários	-16.072.296,12	0,00
702-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DOS MUNICÍPIOS	-1.282.926,07	0,00
0	Recursos Ordinários	-1.282.926,07	0,00
703-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DE OUTRAS E	-111.248,38	0,00
0	Recursos Ordinários	-111.248,38	0,00
704-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DA UNIO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	-1.190,34	0,00
0	Recursos Ordinários	-1.190,34	0,00
751-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	292.875,64	0,00
0	Recursos Ordinários	292.875,64	0,00
751-17	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP-RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO P	21.929,44	21.929,44
1620	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	21.929,44	21.929,44
801-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	-7.554,75	0,00
0	Recursos Ordinários	-7.554,75	0,00
869-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5.272.194,88	3.755.762,42
0	Recursos Ordinários	1.516.432,46	0,00
1979	Outros recursos extraorçamentários	3.755.762,42	3.755.762,42
869-02	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. À SAÚDE-OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAM	374,27	374,27
1979	Outros recursos extraorçamentários	374,27	374,27
869-14	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS-OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRI	21.590,51	21.590,51
1979	Outros recursos extraorçamentários	21.590,51	21.590,51
899-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS VINCULADOS	5.026,78	0,00
0	Recursos Ordinários	5.026,78	0,00
TOTAL		2.433.198,51	4.582.072,26

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

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

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.

3.4.1.1.3 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.

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 na Manutenção e Desenvolvimento da Educação - MDE, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 8.812.873,57 (oito

milhões oitocentos e doze mil oitocentos setenta e três reais cinquenta e sete centavos) despesas com educação para fins de limite para cumprimento do art. 212 da CF/88, oriundos das Receitas de Impostos e Transferências que totalizaram R\$ 27.774.975,05 (vinte e sete milhões setecentos setenta e quatro mil novecentos setenta e cinco reais cinco centavos), correspondendo ao percentual de 31,73%, 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\$ 21.144.095,36 (vinte e um milhões cento quarenta e quatro mil noventa e cinco reais trinta e seis centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 167.156,95 (cento sessenta e sete mil cento cinquenta e seis reais noventa e cinco centavos), o Município de Fortaleza dos Nogueiras aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **77,28%** que corresponde a R\$ 16.339.677,31 (dezesesseis milhões trezentos trinta e nove mil seiscentos setenta e sete reais trinta e um centavos), em cumprimento aos dispositivos legais e constitucionais.

4.2 - Da Saúde

O município de Fortaleza dos Nogueiras efetuou um total de despesas em serviços e ações de saúde no exercício de 2022 de R\$ 12.938.585,35 (doze milhões novecentos trinta e oito mil quinhentos oitenta e cinco reais trinta e cinco centavos), havendo que se subtrair desse montante a importância de R\$ 8.623.430,64 (oito milhões seiscentos vinte e três mil quatrocentos e trinta reais sessenta e quatro centavos) correspondentes a despesas executadas com recursos provenientes de

transferências de outros entes, cuja aplicação é vinculada. Sendo assim foi aplicado em ASPS com recursos próprios, oriundos de impostos e transferências o montante de R\$ 4.315.154,71 (quatro milhões trezentos e quinze mil cento cinquenta e quatro reais setenta e um centavos), correspondendo a **15,92%** na Saúde superior ao percentual mínimo estabelecido no Ato das Disposições Transitórias da Carta Magna da República, ou seja, do total das receitas para apuração da aplicação em ações e serviços de saúde, que foi R\$ 27.112.693,04 (vinte e sete milhões cento e doze mil seiscentos noventa e três reais quatro centavos).

4.3 - Das Despesas com Pessoal

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 29.221.730,89 (vinte e nove milhões duzentos vinte e um mil setecentos e trinta reais oitenta e nove centavos), correspondeu a **54,22%** da Receita Corrente Líquida ajustada apurada no exercício que foi de R\$ 53.441.844,65 (cinquenta e três milhões quatrocentos quarenta e um mil oitocentos quarenta e quatro reais sessenta e cinco centavos), há que se esclarecer que apesar dos esforços da gestão cumprir os limites estabelecidos pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, que disciplina os limites das despesas com pessoal, não foi possível cumprir tal limite, entretanto, tendo em vista a Lei Complementar 178/2021, a gestão se compromete a adequar os limites nos termos do art. 15 da referida Lei Complementar na forma que segue.

No capítulo que trata sobre as medidas de reforço à responsabilidade fiscal, o art. 15 da Lei Complementar nº 178/2021, transcrito a seguir, instituiu um regime especial para eliminação, em dez anos, a partir do exercício de 2023, do excedente da despesa com pessoal apurado ao final do exercício de 2021.

Art. 15. O Poder ou órgão cuja despesa total com pessoal ao término do exercício financeiro da publicação

CNPJ: 06.080.394/0001-11

Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

desta Lei Complementar estiver acima de seu respectivo limite estabelecido no art. 20 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, deverá eliminar o excesso à razão de, pelo menos, 10% (dez por cento) a cada exercício a partir de 2023, por meio da adoção, entre outras, das medidas previstas nos arts. 22 e 23 daquela Lei Complementar, de forma a se enquadrar no respectivo limite até o término do exercício de 2032.

§ 1º A inobservância do disposto no caput no prazo fixado sujeita o ente às restrições previstas no § 3º do art. 23 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

§ 2º A comprovação acerca do cumprimento da regra de eliminação do excesso de despesas com pessoal prevista no caput deverá ser feita no último quadrimestre de cada exercício, observado o art. 18 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

§ 3º Ficam suspensas as contagens de prazo e as disposições do art. 23 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, no exercício financeiro de publicação desta Lei Complementar.

§ 4º Até o encerramento do prazo a que se refere o caput, será considerado cumprido o disposto no art. 23 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, pelo Poder ou órgão referido no art. 20 daquela Lei Complementar que atender ao estabelecido neste artigo.

Em relação a esses dispositivos, destacamos inicialmente a suspensão das contagens de prazo e das disposições do art. 23 da LRF, no exercício de 2021. Assim, os Poderes ou órgãos dos entes da Federação não seriam obrigados a adotar medidas para a redução da despesa com pessoal nesse exercício, não sendo

CNPJ: 06.080.394/0001-11

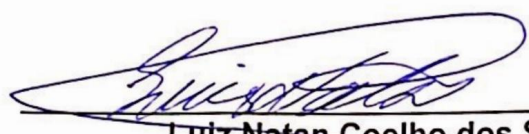
Rua Ovidia Nogueira, 22, Centro - CEP: 65.805-000 - Fortaleza dos Nogueiras – MA

aplicadas, nesse caso, as restrições previstas no § 3º do art. 23.

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

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

Fortaleza dos Nogueiras/MA, 10 de janeiro de 2023.



Luiz Natan Coelho dos Santos
Prefeito Municipal de Fortaleza dos Nogueiras (MA)



Neurivan Pinheiro dos Santos
Sec. Mun. de Adm. Planej.
e Finanças
Decreto nº 001/2021

À
Sua Excelência o Senhor
Marcelo Tavares
MD. Conselheiro Presidente do
Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão
São Luís – MA.