

XML nr.: 11

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 12 - Balanco Orçamentário
Ano de 2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 102, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) alterações, IPC 07 e - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	279.578.816,00	279.578.816,00	295.183.889,83	15.605.073,83
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	45.527.999,99	45.527.999,99	44.708.996,53	- 819.003,46
3	Impostos	38.951.999,99	38.951.999,99	43.497.787,55	4.545.787,56
4	Taxas	6.576.000,00	6.576.000,00	1.211.208,98	- 5.364.791,02
5	Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	22.830.141,00	22.830.141,00	29.161.558,68	6.331.417,68
7	Contribuições Sociais	17.230.141,00	17.230.141,00	22.888.834,00	5.658.693,00
8	Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	5.600.000,00	5.600.000,00	6.272.724,68	672.724,68
11	RECEITA PATRIMONIAL	4.825.000,00	4.825.000,00	8.996.630,24	4.171.630,24
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	150.000,00	150.000,00	155.031,64	5.031,64
13	Valores Mobiliários	4.675.000,00	4.675.000,00	8.841.598,60	4.166.598,60
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Exploração de Recursos Naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Exploração do Patrimônio Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
21	RECEITA DE SERVIÇOS	5.001,00	5.001,00	0,00	- 5.001,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.001,00	5.001,00	0,00	- 5.001,00
23	Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Serviços e Atividades referentes à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Serviços e Atividades Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
27	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	196.824.100,01	196.824.100,01	210.714.256,54	13.890.156,53
28	Transferências da União e de suas Entidades	80.237.100,00	80.237.100,00	81.645.814,38	1.408.714,38
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	69.745.000,01	69.745.000,01	78.114.973,75	8.369.973,74
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	50.000,00	50.000,00	0,00	- 50.000,00
31	Transferências de Instituições Privadas	180.000,00	180.000,00	6.830,00	- 173.170,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	46.590.000,00	46.590.000,00	50.906.098,21	4.316.098,21
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	22.000,00	22.000,00	40.540,20	18.540,20
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.566.574,00	9.566.574,00	1.602.447,84	- 7.964.126,16
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	530.001,00	530.001,00	442.988,61	- 87.012,39
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	251.000,00	251.000,00	1.024.334,89	773.334,89
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	8.785.573,00	8.785.573,00	135.124,34	- 8.650.448,66
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.950.000,00	5.950.000,00	7.305.513,17	1.355.513,17
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	- 1.400.000,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	- 1.400.000,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	200.000,00	200.000,00	0,00	- 200.000,00
46	Alienação de Bens Móveis	200.000,00	200.000,00	0,00	- 200.000,00
47	Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.350.000,00	4.350.000,00	7.305.513,17	2.955.513,17
51	Transferências da União e de suas Entidades	2.950.000,00	2.950.000,00	996.767,00	- 1.953.233,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.400.000,00	1.400.000,00	6.308.746,17	4.908.746,17
53	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00

54	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
59	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Resgate de Títulos do Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	285.528.816,00	285.528.816,00	302.489.403,00	16.960.587,00
65	OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
72	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	285.528.816,00	285.528.816,00	302.489.403,00	16.960.587,00
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	4.240.771,09	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	285.528.816,00	285.528.816,00	306.730.174,09	21.201.358,09
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	233.632.592,79	297.238.039,10	273.623.168,31	258.755.079,46	253.623.170,56	23.614.870,79
80	Pessoal e Encargos Sociais	137.678.050,75	171.985.758,20	166.900.502,16	166.900.502,16	166.900.502,16	5.085.256,04
81	Juros e Encargos da Dívida	650.000,00	104.000,00	99.034,30	99.034,30	99.034,30	4.965,70
82	Outras Despesas Correntes	95.304.542,04	125.148.280,90	106.623.631,85	91.755.543,00	86.623.634,10	18.524.649,05
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	37.523.517,33	39.332.988,39	33.107.005,78	24.605.686,39	24.016.360,50	6.225.982,61
84	Investimentos	35.023.517,33	34.363.261,74	28.640.729,17	20.139.409,78	19.550.083,89	5.722.532,57
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	2.500.000,00	4.969.726,65	4.466.276,61	4.466.276,61	4.466.276,61	503.450,04
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	3.278.474,88	474,88	0,00	0,00	0,00	474,88
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	274.434.585,00	336.571.502,37	306.730.174,09	283.360.765,85	277.639.531,06	29.841.328,28
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	274.434.585,00	336.571.502,37	306.730.174,09	283.360.765,85	277.639.531,06	29.841.328,28
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	274.434.585,00	336.571.502,37	306.730.174,09	283.360.765,85	277.639.531,06	29.841.328,28
99	RESERVA DO RPPS	11.094.231,00	11.094.231,00	0,00	0,00	0,00	11.094.231,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - ANEXO 1 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	511.172,41	15.201.117,92	11.441.611,79	11.409.203,01	2.974.359,02	1.328.728,30
101	Pessoal e Encargos Sociais	2.462,88	1.650,00	1.650,00	1.650,00	2.462,88	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	508.709,53	15.199.467,92	11.439.961,79	11.407.553,01	2.971.896,14	1.328.728,30
104	DESPESAS DE CAPITAL	3.630.758,31	10.341.317,03	10.863.678,28	10.806.965,16	1.712.532,86	1.452.577,32
105	Investimentos	3.630.758,31	10.341.317,03	10.863.678,28	10.806.965,16	1.712.532,86	1.452.577,32
106	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

107	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	TOTAL	4.141.930,72	25.542.434,95	22.305.290,07	22.216.168,17	4.686.891,88	2.781.305,62

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - ANEXO 2 DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PCASP PORT. STN Nº 1.131/2021

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	27.199,45	3.902.558,16	3.837.804,22	0,00	91.953,39
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	450.216,30	450.216,30	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	27.199,45	3.452.341,86	3.387.587,92	0,00	91.953,39
113	DESPESAS DE CAPITAL	214.774,80	439.226,85	654.001,65	0,00	0,00
114	Investimentos	214.774,80	439.226,85	654.001,65	0,00	0,00
115	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	TOTAL	241.974,25	4.341.785,01	4.491.805,87	0,00	91.953,39

Nota Explicativa

XML nr.: 12

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 13 - Balanco Financeiro
Ano de 2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 103, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 06 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (I)	0	302.489.403,00	259.222.330,56	88	Despesas Orçamentárias (VI)	0	306.730.174,09	231.439.503,36
2	00 Recursos Ordinários	0	87.777.487,43	75.335.762,83	89	00 Recursos Ordinários	0	90.261.872,58	62.032.590,92
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	40.712.393,38	35.955.406,95	90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	31.255.966,44	21.435.491,01
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	28.540.859,86	26.296.789,20	91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	59.755.286,43	48.201.212,41
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0	23.335.459,53	21.663.917,49	92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0	13.202.257,33	10.779.140,54
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00	93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0	0,00	0,00
7	05 Contribuição de Melhoria	0	0,00	0,00	94	05 Contribuição de Melhoria	0	0,00	0,00
8	07 Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	95	07 Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
9	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0	264.240,53	109.204,28	96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0	656.789,72	80.250,06
10	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00	97	12 Serviços de Saúde	0	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00	98	13 Serviços Educacionais	0	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0	23.770.772,75	26.518.768,71	99	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0	18.984.092,36	22.217.458,28
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	2.521.668,71	2.455.062,26	100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	2.668.329,24	2.739.638,41
14	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	106.092,59	64.099,69	101	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	103.725,48	125.133,53
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	6.569.722,87	5.479.089,04	102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	7.248.852,54	4.251.359,53
16	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0	36.166.788,72	31.310.282,30	103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0	39.559.578,65	32.048.796,53
17	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0	15.500.133,24	13.420.776,60	104	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0	14.185.862,03	10.383.198,08
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0	3.334,35	805,29	105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	0	0,00	0,00
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0	226.497,68	119.454,82	106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	0	0,00	5.918,00
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0	0,00	0,00	107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	82.431,13	1.844.546,22	108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	2.170.005,19	1.599.870,37
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0	210.510,20	49.484,76	109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0	148.414,29	71.729,90
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0	3.133,68	41.581,32	110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0	41.920,87	0,00
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0	0,00	0,00	111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	7.300.420,06	26.909,18	112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	6.192.671,87	11.400,00
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0	29.705,73	9.932,44	113	28 Transferências de Convênios - Outros	0	0,00	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	611.389,94	349.339,69	114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	605.707,45	890.808,99
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0	0,00	0,00	115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	14.747.386,83	7.623.711,17	116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	11.476.497,78	7.912.148,49
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	117	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	118	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	119	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00	120	41 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00	121	42 Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	0	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	1.685.999,52	1.819.140,93	122	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	1.119.645,85	907.169,31
36	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	0,00	123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0	0,00	609.937,60
37	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
39	50 FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	62.206,71	57.803,31	126	50 FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	0,00	0,00
40	51 FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00	127	51 FMMA - Fundo Municipal do Meio Ambiente	0	0,00	0,00
41	52 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	128	52 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	129	53 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
43	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
44	55 Transferência Especial da União	0	784.919,70	0,00	131	55 Transferência Especial da União	0	700.017,00	0,00

44	55 Transferência Especial da União	0	784.919,70	0,00	131	55 Transferência Especial da União	0	700.017,00	0,00
45	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	133	60 Recursos próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio	0	0,00	0,00	134	61 Transferência de Consórcio - Contrato de Rateio	0	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00	135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00	136	63 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	0,00	0,00
50	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
51	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	0	1.117.001,06	0,00	138	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	0	958.234,32	0,00
52	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00	139	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
53	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0	0,00	0,00	140	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0	0,00	0,00
54	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	1.471.509,53	847.994,84	141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	175.465,94	264.148,51
55	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0	0,00	0,00	142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0	0,00	0,00
56	75 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	0	0,00	0,00	143	75 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	0	0,00	0,00
57	76 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente não faz parte	0	0,00	0,00	144	76 Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente não faz parte	0	0,00	0,00
58	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0	5.481.633,13	4.395.524,62	145	80 Transferências do Estado - FUNDERSUL	0	2.936.960,70	2.786.006,78
59	81 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais	0	3.096.700,02	2.888.809,03	146	81 Transferências do Estado - FIS - Fundo de Investimentos Sociais	0	2.063.739,63	1.720.366,93
60	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0	242.512,13	257.917,59	147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0	243.544,40	307.086,83
61	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0	0,00	0,00	148	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0	0,00	0,00
62	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0	0,00	0,00	149	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0	0,00	0,00
63	86 Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	150	86 Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
64	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0	0,00	0,00	151	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0	0,00	0,00
65	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00	152	89 Outras Receitas primárias	0	0,00	0,00
66	90 Operações de Crédito Internas	0	66.423,52	280.033,21	153	90 Operações de Crédito Internas	0	14.736,00	0,00
67	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00	154	91 Operações de Crédito Externas	0	0,00	0,00
68	92 Alienação de Bens - Móveis	0	67,47	182,79	155	92 Alienação de Bens - Móveis	0	0,00	58.640,35
69	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00	156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0	0,00	0,00
70	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00	157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	78.424.102,73	65.837.368,27	158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	78.424.102,73	65.837.368,27
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	11.020.760,55	8.437.162,17	159	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	11.003.666,63	10.495.313,48
73	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	11.003.666,63	8.437.162,17	160	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	11.003.666,63	10.495.313,48
74	Outras Transferências Financeiras	0	17.093,92	0,00	161	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
75	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	67.403.342,18	57.400.206,10	162	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	67.420.436,10	55.342.054,79
76	Outras Transferências Financeiras	0	67.403.342,18	57.400.206,10	163	Outras Transferências Financeiras	0	67.420.436,10	55.342.054,79
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	164	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	165	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
79	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	113.932.507,01	86.869.625,08	166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	345.840.506,55	72.124.261,86
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	23.369.408,24	25.542.434,95	167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	22.216.168,17	8.977.667,43
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	5.721.234,79	4.341.785,01	168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	4.491.805,87	490.186,32
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	47.924.940,37	36.997.185,80	169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	46.235.577,61	34.464.041,11
83	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	36.916.923,61	19.988.219,32	170	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	272.896.954,90	28.192.367,00
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	289.512.694,10	246.984.503,68	171	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	53.363.923,47	289.512.694,10
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	0,00	0,00	172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	53.363.923,47	289.512.694,10
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	289.512.694,10	246.984.503,68	173	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
87	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	784.358.706,84	658.913.827,59	174	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	784.358.706,84	658.913.827,59

QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2022			2021		
		Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
175	00 - Recursos Ordinários	114.222.064,67	26.444.577,24	87.777.487,43	99.910.739,43	24.574.976,60	75.335.762,83
176	01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	41.064.423,93	352.030,55	40.712.393,38	36.298.669,17	343.262,22	35.955.406,95
177	02 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	28.752.035,15	211.175,29	28.540.859,86	26.502.716,29	205.927,09	26.296.789,20
178	03 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	23.335.459,53	0,00	23.335.459,53	21.663.917,49	0,00	21.663.917,49
179	10 - Recursos diretamente arrecadados - (Administração Indireta e Fundos)	264.240,53	0,00	264.240,53	109.204,28	0,00	109.204,28

180	14 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	23.770.772,75	0,00	23.770.772,75	26.518.768,71	0,00	26.518.768,71
181	15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	2.521.668,71	0,00	2.521.668,71	2.455.062,26	0,00	2.455.062,26
182	16 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	106.092,59	0,00	106.092,59	64.099,69	0,00	64.099,69
183	17 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	6.569.722,87	0,00	6.569.722,87	5.479.089,04	0,00	5.479.089,04
184	18 - Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	36.166.788,72	0,00	36.166.788,72	31.310.282,30	0,00	31.310.282,30
185	19 - Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	15.500.133,24	0,00	15.500.133,24	13.420.776,60	0,00	13.420.776,60
186	20 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - União	3.334,35	0,00	3.334,35	805,29	0,00	805,29
187	21 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - União	226.497,68	0,00	226.497,68	119.454,82	0,00	119.454,82
188	23 - Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	82.431,13	0,00	82.431,13	1.844.546,22	0,00	1.844.546,22
189	24 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	210.510,20	0,00	210.510,20	49.484,76	0,00	49.484,76
190	25 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	3.133,68	0,00	3.133,68	41.581,32	0,00	41.581,32
191	26 - Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
192	27 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	7.300.420,06	0,00	7.300.420,06	26.909,18	0,00	26.909,18
193	28 - Transferências de Convênios - Outros	29.706,73	0,00	29.706,73	9.932,44	0,00	9.932,44
194	29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	611.389,94	0,00	611.389,94	349.339,69	0,00	349.339,69
195	30 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
196	31 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	14.747.386,83	0,00	14.747.386,83	7.623.711,17	0,00	7.623.711,17
197	34 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
198	43 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	1.685.999,52	0,00	1.685.999,52	1.819.140,93	0,00	1.819.140,93
199	50 - FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	62.206,71	0,00	62.206,71	57.803,31	0,00	57.803,31
200	55 - Transferência Especial da União	784.919,70	0,00	784.919,70	0,00	0,00	0,00
201	65 - Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	1.117.001,06	0,00	1.117.001,06	0,00	0,00	0,00
202	70 - Compensações Financeiras de Recursos Naturais	1.471.509,53	0,00	1.471.509,53	847.994,84	0,00	847.994,84
203	80 - Transferências do Estado - FUNDERSUL	5.481.633,13	0,00	5.481.633,13	4.395.524,62	0,00	4.395.524,62
204	81 - Transferências do Estado - FIS-Fundo de Investimentos Sociais	3.096.700,02	0,00	3.096.700,02	2.888.809,03	0,00	2.888.809,03
205	82 - Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	242.512,13	0,00	242.512,13	257.917,59	0,00	257.917,59
206	90 - Operações de Crédito Internas	66.423,52	0,00	66.423,52	280.033,21	0,00	280.033,21
207	92 - Alienação de Bens - Móveis	67,47	0,00	67,47	182,79	0,00	182,79
Nota Explicativa							

Instruções de Preenchimento:

- 1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2022) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2021) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.
- 2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.
- 3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.
- 4) No G3 - Fonte de Recursos, o valores lançados na fonte "89 Outras Receitas Primárias" e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.

XML nr.: 13

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanço Geral
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
Ano de 2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 04 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

26/03/2023

ATIVO					PASSIVO				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	0	323.024.610,78	303.912.496,13	50	PASSIVO CIRCULANTE	0	10.072.991,26	7.065.077,68
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	53.363.923,47	64.103.695,88	51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0	0,00	450.216,30
3	Créditos a Curto Prazo	0	8.909.609,68	8.805.104,44	52	Pessoal a Pagar	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	1.386.062,64	53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00	54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00	55	Encargos Sociais a Pagar	0	0,00	450.216,30
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	8.696.904,74	7.353.487,41	57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	5.902.310,08	4.133.542,96
9	Dívida Ativa não Tributária	0	212.704,94	65.554,39	58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00	59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	3.831.845,13	1.970,40	60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	245.700.765,90	225.408.998,22	61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	4.170.681,18	2.481.318,42
13	Estoques	0	11.218.466,60	5.592.727,19	62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	255.442.957,00	235.977.889,60
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00	63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	4.250.371,87	4.375.763,32
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	1.458.466,66	1.391.370,72
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	266.785.369,37	220.777.765,03	66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	4.025.825,96	4.744.810,42
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	90.594.783,21	73.349.774,38	67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
19	Créditos a Longo Prazo	0	90.594.783,21	73.349.774,38	68	Provisões a Longo Prazo	0	245.708.292,51	225.463.664,41
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00	69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00	70	Resultado Diferido	0	0,00	2.289,73
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00	71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	324.294.031,89	281.647.293,88
23	Dívida Ativa Tributária	0	63.604.599,44	50.406.985,78	72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
24	Dívida Ativa não Tributária	0	26.990.183,77	22.942.788,60	73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	0,00	0,00	74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00	75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00	77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00	78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00	79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00	80	Resultados Acumulados	0	324.294.031,89	281.647.293,88
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00	81	Superávits ou Déficits Acumulados²	0	324.294.031,89	281.647.293,88
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00	82	Superávits ou Déficits do Exercício	0	42.648.708,41	39.418.043,59
34	Investimentos	0	0,00	0,00	83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	281.647.293,88	242.229.279,80
35	Imobilizado	0	176.190.586,16	147.427.990,65	84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	- 1.970,40	- 29,51
36	Bens Móveis	0	44.916.576,71	29.020.266,66	85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
37	Bens Imóveis	0	147.719.329,70	130.270.299,76	86	Lucros e Prejuízos Acumulados³	0	0,00	0,00
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00	87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	12.382.491,08	7.799.746,60	88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	4.062.829,17	4.062.829,17	89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00	90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	0,00	91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00	92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00	93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00	94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	589.809.980,15	524.690.261,16
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00					
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00					
48	Diferido	0	0,00	0,00					
49	TOTAL DO ATIVO	0	589.809.980,15	524.690.261,16					
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64					QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64				
Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021	Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021

95	ATIVO (I)	0	589.809.980,15	524.690.261,16	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	0,00	0,00
96	Ativo Financeiro	0	53.363.923,47	289.512.694,10	103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	536.446.056,68	235.177.567,06	104	Direitos Convenlados e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
98	PASSIVO (II)	0	291.577.540,22	272.727.332,95	105	Direitos Contratuais	0	0,00	0,00
99	Passivo Financeiro	0	36.134.583,22	34.260.134,34	106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	255.442.957,00	238.467.198,61	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	298.232.439,93	251.962.928,21	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	0,00	0,00
					109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Convenlados e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
					111	Obrigações Contratuais	0	0,00	0,00
					112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO									
Nr.	Fonte de Recursos	NOTA²	2022	2021					
114	00 - Recursos Ordinários	0	-4.603.718,33	16.518.603,78					
115	01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0	-3.139.827,16	1.910.023,13					
116	02 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0	-5.361.198,94	558.213,55					
117	03 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0	-4.671.926,27	221.649.785,89					
118	10 - Recursos diretamente arrecadados - (Administração Indireta e Fundos)	0	1.626.911,07	437.006,63					
119	14 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0	10.727.061,16	9.766.095,40					
120	15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0	-67.717,02	422.139,14					
121	16 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0	107.469,12	167.069,58					
122	17 - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0	1.294.213,55	1.999.858,83					
123	18 - Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0	0,00	157.380,65					
124	19 - Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0	47.441,95	8.390.197,94					
125	20 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0	36.161,10	32.826,75					
126	21 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0	-430.669,52	304.906,70					
127	23 - Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	-285.683,13	2.444.353,29					
128	24 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0	62.899,52	803,61					
129	25 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0	24.407,66	63.194,85					
130	27 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0	1.216.566,47	290.127,41					
131	28 - Transferências de Convênios - Outros	0	406.907,57	377.200,84					
132	29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	699.215,90	841.674,77					
133	30 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0	0,00	0,00					
134	31 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	5.421.905,66	3.002.953,26					
135	43 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	4.672.261,87	3.813.698,53					
136	50 - FMDCA - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0	266.483,41	204.276,70					
137	55 - Transferência Especial da União	0	84.902,70	0,00					
138	65 - Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13.885/2019	0	158.766,74	0,00					
139	70 - Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0	2.153.788,85	988.424,67					
140	80 - Transferências do Estado - FUNDERSUL	0	4.261.890,48	2.924.237,95					
141	81 - Transferências do Estado - FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0	2.152.786,03	1.582.482,90					
142	82 - Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0	26.065,65	35.746,62					
143	89 - Outras Receitas primárias	0	9.484,27	9.484,27					
144	90 - Operações de Crédito Internas	0	331.720,73	639.033,21					
145	92 - Alienação de Bens - Móveis	0	769,16	701,69					

Nota Explicativa

Nota:

- 1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário. A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.
- 2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Déficits Acumulados²" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados²" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.

Instruções de Preenchimento:

- No G5 - FONTES DE RECURSOS, os valores lançados na fonte "89 Outras Receitas Primárias" e na fonte "94 Outras Receitas Não Primárias" deverão ser identificados em notas explicativas.
- Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XML 35).

XML nr.: 14

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
Ano de 2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 104, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 05 - TCE/MS, Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

Nr.	GI - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	498.264.176,14	728.342.112,57
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	58.618.589,72	61.031.324,69
3	Impostos	0	56.089.653,72	59.855.170,36
4	Taxas	0	2.528.936,00	1.176.154,33
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	29.904.244,04	25.428.140,35
7	Contribuições Sociais	0	23.631.519,36	19.996.323,14
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	6.272.724,68	5.431.817,21
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	1.916.653,83	1.808.452,73
12	Venda de Mercadorias	0	0,00	0,00
13	Venda de Produtos	0	0,00	0,00
14	Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0	1.916.653,83	1.808.452,73
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	18.393.980,32	4.539.523,94
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	9.547.538,82	- 203.476,92
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	8.841.598,60	4.743.000,86
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	4.842,90	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	330.842.112,91	273.852.040,87
24	Transferências Intragovernamentais	0	87.248.555,42	68.147.722,42
25	Transferências Intergovernamentais	0	242.846.170,29	205.490.886,70
26	Transferências das Instituições Privadas	0	6.830,00	157.800,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	28.529,70
28	Transferências de Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
29	Transferências do Exterior	0	0,00	0,00
30	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	2.102,05
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	40.540,20	25.000,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	700.017,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	40.065.438,64	33.981.283,00
34	Reavaliação de Ativos	0	36.906.601,09	19.977.993,75
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	2.687.031,46	10.785.230,87
37	Desincorporação de Passivos	0	471.806,09	3.218.058,38
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	18.523.156,68	327.701.346,99
40	Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0	0,00	0,00
41	Resultado Positivo de Participações	0	0,00	0,00
42	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
43	Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0	16.947.422,71	326.192.494,12
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	1.575.733,97	1.508.852,87
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (1)	0	498.264.176,14	728.342.112,57
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	455.615.467,73	688.924.068,98
47	Pessoal e Encargos	0	153.662.649,89	125.244.430,85
48	Remuneração a Pessoal	0	46.212.351,92	39.592.811,62
49	Encargos Patronais	0	20.105.683,89	17.376.514,68
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	87.344.614,08	68.275.104,55
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	18.478.068,92	15.628.739,06
53	Aposentadorias e Reformas	0	10.641.937,17	8.467.779,77

54	Pensões	0	2.527.949,02	2.224.554,21
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	5.308.182,73	4.930.678,08
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	5.727,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	0,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	84.433.694,00	55.343.366,94
60	Uso de Material de Consumo	0	32.144.974,90	21.827.669,54
61	Serviços	0	47.705.974,62	29.201.053,59
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	4.582.744,48	4.314.643,81
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	2.302.381,63	608.175,93
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	99.034,30	103.099,57
65	Juros e Encargos de Mora	0	940.883,87	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	0,00	0,00
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	0,00
68	Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	0,00	0,00
69	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
70	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas # Financeiras	0	1.262.463,46	505.076,36
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	122.299.185,27	97.749.411,65
72	Transferências Intragovernamentais	0	87.248.555,42	68.147.722,42
73	Transferências Intergovernamentais	0	31.847.513,24	27.328.611,66
74	Transferências a Instituições Privadas	0	3.060.390,58	2.045.576,05
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	142.726,03	227.501,52
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	0,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	34.286.574,67	37.852.397,84
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	27.181.892,90	26.377.401,51
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	4.724,51	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	2.000.000,00	1.657.065,52
85	Desincorporação de Ativos	0	5.099.957,26	9.817.930,81
86	Tributárias	0	2.852.785,14	2.407.289,94
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	2.852.785,14	2.407.289,94
89	Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
90	Custos das Mercadorias Vendidas	0	0,00	0,00
91	Custos dos Produtos Vendidos	0	0,00	0,00
92	Custos dos Serviços Prestados	0	0,00	0,00
93	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0	37.300.128,21	354.090.256,77
94	Premiações	0	75.706,26	6.775,00
95	Resultado Negativo de Participações	0	0,00	0,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	0,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	37.192.050,81	352.068.714,16
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	32.371,14	2.014.767,61
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	455.615.467,73	688.924.068,98
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	42.648.708,41	39.418.043,59

Nota Explicativa

XML nr.: 15

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balço Geral
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas
Ano de 2022

Lei nº 4.320/64, Arts. 101 e 105, Inc. IV, § 4º, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, - TCE/MS -
Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS												
Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPACÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	CAIXA - PAC / IPÊ	CT - 399735-04	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	4.250.371,87	4.375.763,32	0,00	0,00	0,00	125.391,45	0,00	0,00	4.250.371,87
2	Lei 13.485/17 7 PREM	642531714	PREVIDENCIA	1.539.957,26	0,00	0,00	1.539.957,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.957,26
3	Lei 11.960/2009 OPP	610176129	PREVIDENCIA	1.722.286,02	1.827.360,83	0,00	0,00	0,00	105.074,81	0,00	0,00	1.722.286,02
4	Sem Informacao	17095720123202000	FAZENDÁRIO	763.582,68	905.686,24	0,00	0,00	0,00	142.103,56	0,00	0,00	763.582,68
5	PRECATÓRIOS	-	TJMS	1.458.466,66	1.391.370,72	0,00	67.095,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.458.466,66
6	OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS	SEM INFORMACAO	FAZENDÁRIO	0,00	2.011.763,35	0,00	0,00	0,00	2.011.763,35	0,00	0,00	0,00
				9.734.664,49	10.511.944,46	0,00	1.607.053,20	0,00	2.384.333,17	0,00	0,00	9.734.664,49

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS													
Nr.	ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR		CONTRATAÇÃO/ ENCAMPACÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
7	Texto de Exemplo	Texto de Exemplo	Texto de Exemplo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa												
Nota Explicativa												

XML nr.: 16

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanco Geral
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2022

Lei nº 4.320/64 Arts. 101 e 105, Inc. III, § 3, Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCASP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2023
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	4.583.759,26	5.721.234,79	4.491.805,87	0,00	5.813.188,18
2	Restos a Pagar em 2022	0,00	5.721.234,79	0,00	0,00	5.721.234,79
3	Restos a Pagar em 2021	4.341.785,01	0,00	4.250.336,72	0,00	91.448,29
4	Restos a Pagar em 2020	241.841,25	0,00	241.336,15	0,00	505,10
5	Restos a Pagar em 2019	133,00	0,00	133,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	29.684.365,67	23.369.408,24	22.216.168,17	4.686.891,88	26.150.713,86
9	Restos a Pagar em 2022	0,00	23.369.408,24	0,00	0,00	23.369.408,24
10	Restos a Pagar em 2021	25.542.434,95	0,00	21.156.644,29	3.145.569,70	1.240.220,96
11	Restos a Pagar em 2020	4.084.848,67	0,00	1.059.523,88	1.496.016,18	1.529.308,61
12	Restos a Pagar em 2019	56.252,82	0,00	0,00	44.476,77	11.776,05
13	Restos a Pagar em 2018	829,23	0,00	0,00	829,23	0,00
14	Restos a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	34.268.124,93	29.090.643,03	26.707.974,04	4.686.891,88	31.963.902,04
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2017 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.481.318,42	47.924.940,37	46.235.577,61	0,00	4.170.681,18
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	36.749.443,35	77.015.583,40	72.943.551,65	4.686.891,88	36.134.583,22

Nota Explicativa

XML nr.: 247

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanço Geral
Subanexo do Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2022

24/03/2023

Nr.	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2021	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2023
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	AÇÃO JUDICIAL	6.452,83	33.393,94	31.985,98	0,00	7.860,79
2	AGEPREV	0,00	5.308,86	5.308,86	0,00	0,00
3	BANCO DO BRASIL CDC	92.446,87	1.225.293,73	1.189.983,44	0,00	127.757,16
4	BRANCO CDC	1.436,89	47.955,96	43.598,58	0,00	5.794,27
5	CAIXA FEDERAL CDC	562.294,00	7.591.799,64	7.528.771,78	0,00	625.321,86
6	CASSEMS	314.569,29	4.772.170,59	4.707.143,30	0,00	379.596,58
7	CONSIGNAÇÕES CÂMARA	0,00	2.241.956,01	2.241.956,01	0,00	0,00
8	HOSPITAL DO CANCER	230,00	0,00	0,00	0,00	230,00
9	I.R.R.F.	39,09	8.474.459,43	8.294.352,87	0,00	180.145,65
10	I.R.R.F. - RECEITA	0,00	2.880.280,50	2.880.280,50	0,00	0,00
11	I.S.S.Q.N	495,92	610.569,96	605.388,10	0,00	5.677,78
12	I.S.S.Q.N - RECEITA	0,00	379.944,08	379.944,08	0,00	0,00
13	INSS	210.865,72	2.622.619,07	2.454.311,65	0,00	379.173,14
14	ITAU CDC	153.412,68	2.519.990,18	2.431.966,04	0,00	241.436,82
15	LAR DA CRIANÇA	0,00	2.205,00	2.205,00	0,00	0,00
16	NAVIRAI PREV	655.311,31	9.360.778,22	8.353.814,21	0,00	1.662.275,32
17	OUTROS CONSIGNATARIOS	97,15	7.572,62	7.486,79	0,00	182,98
18	PARCELAMENTO IMPOSTO	111,29	0,00	0,00	0,00	111,29
19	PENSÃO ALIMENTÍCIA	-2.001,85	213.220,36	213.220,36	0,00	-2.001,85
20	PREVIDENCIA - RECEITA	0,00	90.411,49	90.411,49	0,00	0,00
21	S.F.P.M.N.	125.406,99	1.605.085,90	1.595.375,50	0,00	135.117,39
22	SANTANDER CDC	114.344,96	1.474.318,22	1.459.083,05	0,00	129.580,13
23	SELETA	132,50	14.201,96	13.184,46	0,00	1.150,00
24	SICREDI CDC	71.480,14	848.462,77	832.060,49	0,00	87.882,42
25	SIEMS	0,00	712,08	704,94	0,00	7,14
26	SINTED	24.692,86	289.120,30	286.615,28	0,00	27.197,88
27	ZURICH SEGURO DE VIDA	32.624,08	434.521,78	429.064,97	0,00	38.080,89
28	DEPOSITOS E CAUÇÕES	116.875,70	0,00	4.336,07	0,00	112.539,63
29	INSS - EFD/REINF	0,00	178.587,72	153.023,81	0,00	25.563,91
		2.481.318,42	47.924.940,37	46.235.577,61	0,00	4.170.681,18

Nota Explicativa

XML nr.: 17

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanço Geral
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Ano de 2022

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	- 201.108.955,08	54.039.635,84
2	Ingressos	0	414.585.970,74	342.916.316,67
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	44.708.996,53	41.769.792,51
4	Receita de Contribuições	0	29.161.558,68	23.987.909,78
5	Receita Patrimonial	0	8.996.630,24	184.672,32
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	0,00	4.800.323,14
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	1.602.447,84	2.692.819,37
11	Transferências Recebidas	0	296.443.872,44	249.492.580,23
12	Outros Ingressos operacionais	0	33.672.465,01	19.988.219,32
13	Desembolsos	0	615.694.925,82	288.876.680,83
14	Pessoal e demais despesas	0	205.234.742,66	148.855.537,49
15	Juros e encargos da dívida	0	99.034,30	103.099,57
16	Transferências Concedidas	0	94.495.273,10	79.117.363,78
17	Outros desembolsos operacionais	0	315.865.875,76	60.800.679,99
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	- 201.108.955,08	54.039.635,84
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	- 30.573.538,94	- 7.537.175,23
20	Ingressos	0	0,00	0,00
21	Alienação de bens	0	0,00	0,00
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0	0,00	0,00
23	Outros ingressos de investimento	0	0,00	0,00
24	Desembolsos	0	30.573.538,94	7.537.175,23
25	Aquisição de ativo não circulante	0	30.573.538,94	7.535.813,81
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	0,00	1.361,42
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 30.573.538,94	- 7.537.175,23
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	- 4.466.276,61	0,00
30	Ingressos	0	0,00	0,00
31	Operações de crédito	0	0,00	0,00
32	Integralização do capital social de empresas dependentes	0	0,00	0,00
33	Outros ingressos de financiamento	0	0,00	0,00
34	Desembolsos	0	4.466.276,61	0,00
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	3.152.822,92	0,00
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	1.313.453,69	0,00
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	- 4.466.276,61	0,00
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	- 236.148.770,63	46.502.460,61
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	289.512.694,10	246.984.503,68
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	53.363.923,47	289.512.694,10

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	296.443.872,44	249.492.580,23
42	Intergovernamentais	167.066.301,30	138.935.958,69
43	da União	82.642.581,38	74.433.912,26
44	de Estados e Distrito Federal	84.423.719,92	64.502.046,43
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	78.424.102,73	65.837.368,27
47	Outras transferências recebidas	50.953.468,41	44.719.253,27
48	Total das Transferências Recebidas	296.443.872,44	249.492.580,23
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	94.352.547,07	0,00
50	Intergovernamentais	0,00	0,00
51	a União	0,00	0,00

52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	91.331.312,62	0,00
55	Outras transferências concedidas	3.021.234,45	0,00
56	Total das Transferências Concedidas	94.352.547,07	0,00

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2022	2021
57	Legislativa	5.817.676,76	4.830.073,97
58	Judiciária	1.731.464,29	1.139.825,07
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	39.368.201,27	26.504.729,76
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	0,00	0,00
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	6.263.160,05	4.721.178,36
65	Previdência Social	11.480.277,46	9.441.392,91
66	Saúde	64.587.317,94	59.046.433,22
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	60.447.402,94	33.360.128,12
69	Cultura	2.429.796,49	614.451,28
70	Direitos da Cidadania	30.693,54	15.564,18
71	Urbanismo	2.054.415,86	725.692,31
72	Habitação	174.690,28	181.976,93
73	Saneamento	153.133,33	5.733,00
74	Gestão Ambiental	2.834.238,25	2.096.577,32
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	0,00	0,00
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	397.796,11	4.286,58
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	4.358.145,63	4.777.443,80
82	Transporte	2.085.333,43	1.048.750,31
83	Desporto e Lazer	1.163.725,06	568.801,89
84	Encargos Especiais	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	205.377.468,69	149.083.039,01

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	99.034,30	103.099,57
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	99.034,30	103.099,57

Nota Explicativa

XML nr.: 18

NAVIRAI
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAI - Consolidado
Balanco Geral
Demonstrativo das Mutações no Patrimônio Líquido
Ano de 2022

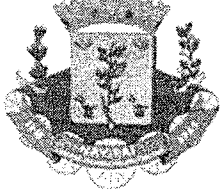
Portaria STN nº 749/2009, TCE-MS - Resolução nº 88, de 03/10/2018.

24/03/2023

Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	Patrimônio Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
1	Saldo Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.647.293,88	0,00	281.647.293,88
2	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.970,40	0,00	- 1.970,40
3	Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.648.708,41	0,00	42.648.708,41
7	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Constituição / Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Dividendos a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Saldo Finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.294.031,89	0,00	324.294.031,89

Nota Explicativa										
Nota Explicativa										

Instrução de Preenchimento:
Informar com sinal - no início do valor nas contas que apresentarem saldo NEGATIVO.



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DA
PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ – CONSOLIDADO
DO EXERCÍCIO DE 2022.

O Município de Naviraí, foi criado pela a Lei nº 1944, de 11 de novembro de 1963.

Para o exercício de 2022 o orçamento do Prefeitura não consolidado está contemplado no orçamento geral do município, previsto na Lei Municipal nº 2.398 de 20 de dezembro de 2021, sendo destinado a título de dotação para a Prefeitura a importância de **R\$ 274.434.585,00**.

DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64 demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

1.1. Receita

No decorrer do exercício a Arrecadação foi de **R\$ 302.489.403,00** conforme segue:

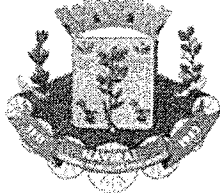
Previsão Inicial da Receita	285.528.816,00
Receita Arrecadada	302.489.403,00
Arrecadado a Maior	16.960.587,00

Como podemos observar a prefeitura teve um excesso de arrecadação ultrapassando a previsão de arrecadação no valor de **R\$ 16.960.587,00**.

1.2. Despesa

Ressalta-se que no decorrer do exercício houve movimentação nas dotações sendo suplementado e reduzido dotações, se comportando a execução da seguinte forma:

Dotação Orçamentária Inicial	274.434.585,00
Superávit do Exercício Anterior	20.494.740,27
Excesso de Arrecadação	41.642.177,10
Suplementado	147.117.680,74
Reduzido	147.117.680,74



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Dotação Orçamentária Atualizada	336.571.502,37
Despesas Empenhadas	306.730.174,09
Despesas Liquidadas	283.360.765,85
Despesas Pagas	277.639.531,06
Saldo Orçamentário	29.841.328,28

Quanto a execução da Prefeitura podemos observar que houve uma economia de orçamento de **R\$ 29.841.328,28**.

1.3. Resultado Orçamentário

O Fundo teve o seguinte resultado orçamentário abaixo:

Receita Arrecadada	302.489.403,00
Superávit financeiro ex. anterior	20.494.740,27
Despesa Empenhada	306.730.174,09
Resultado Orçamentário	16.253.969,18

De acordo com análise, podemos observar que a Prefeitura ficou com o Resultado Orçamentário de **R\$ 16.253.969,18**.

Cabe destacar que referente aos limites condicionais o Município cumpriu quase todos os índices, com exceção do índice da educação

INDICE	% EXIGIDO	% APLICADO
Educação	25%	28,19%
Saúde	15%	30,93%
Pessoal	54%	51,84%
FUNDEB	70%	76,57%

1.4. Restos a Pagar

1.4.1– Inscrição de Restos no Exercício

Houve inscrição de restos no exercício no montante de **R\$ 34.268.124,93**, distribuídos da seguinte forma:

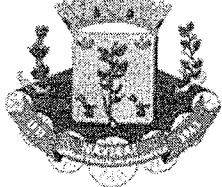
Restos Processados	5.721.234,79
Restos Não Processados	23.369.408,24
Total de Inscrição de Restos	29.090.643,03

1.4.2 – Restos de Exercícios Anteriores

Ficou saldos de restos transferidos de exercícios anteriores:

Restos Processados	91.953,39
Restos Não Processados	2.781.305,62
Total de Inscrição de Restos	2.873.259,01

1.4.3 – Cancelamento de Restos



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Foi cancelado o saldo de restos a pagar no valor **R\$ 4.686.891,88**, conforme demonstrado abaixo:

Restos Processados	0,00
Restos Não Processados	4.686.891,88
Total de Inscrição de Restos	4.686.891,88

O cancelamento de restos a pagar foi realizado pelo Decreto nº. 143/2022.

1.4.4 – Saldo de Restos Para Exercício Seguinte

Ficou saldo de restos a pagar no valor **R\$ 31.963.902,04**, conforme demonstrado abaixo:

Restos Processados	5.813.188,18
Restos Não Processados	26.150.713,86
Total de Inscrição de Restos	31.963.902,04

Conforme esclarecimento dos itens anteriores, não tendo mais nada a esclarecer quanto aos restos a pagar, demonstrando que os saldos estão validados conforme anexo 17.

2 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios Extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

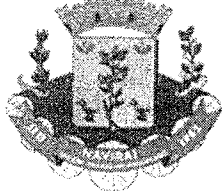
É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- ✓ Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso;
- ✓ Discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- ✓ Os recebimentos e os pagamentos Extra orçamentários;
- ✓ As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- ✓ O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

2.1. – Ingressos

De acordo com informações apresentadas houve as seguintes Informações apresentada a título de Ingressos:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária	302.489.403,00
Transferências Financeiras Recebidas	78.424.102,73
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	23.369.408,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.721.234,79



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.924.940,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.916.923,61
Saldo do Exercício Anterior	289.512.694,10
Total de Ingressos	784.358.706,84

Os valores de Depósitos Restituições e Valores Vinculados são os valores retidos em consignação validados no anexo 17 e de acordo com IPC 06 os movimentos a crédito da conta 2.1.8.8.

Demais valores estão validados no anexo 12, anexo 14 e anexo 17.

2.2. – Dispêndios

DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária	306.730.174,09
Repassé Duodécimo Câmara Municipal	11.003.666,63
Outras Transferências Financeiras	67.420.436,10
Restos a Pagar Não Processados	22.216.168,17
Restos a Pagar Processados	4.491.805,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.235.577,61
Outros Pagamentos Extraorçamentários	272.896.954,90
Saldo para o Exercício Seguinte	53.363.923,47
Total Dispêndios	784.358.706,84

O repasse do duodécimo da câmara foi realizado de acordo com base de cálculo das receitas arrecadas de 2021 estando dentro do limite constitucional de 7%.

As Outras Transferências Financeiras, foram as transferências que o Município transferiu para os Fundos Municipais, para ter equilíbrio orçamentário e financeiro e garantir a execução das ações dos fundos.

Os valores de Depósitos restituições e valores vinculados são os valores pagos em consignação validados no anexo 17

Os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são os valores pagos em consignação validados no anexo 17 e de acordo com IPC 06 os movimentos a débito da conta 2.1.8.8.

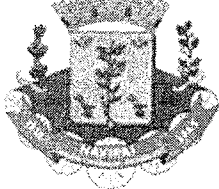
Demais valores estão validados no anexo 12, anexo 14 e anexo 17.

Cabe destacar que foi feita a adequação da apresentado do saldo bancário que estava trazendo o valor da aplicação do RPPS junto ao saldo de caixa e equivalente de caixa, para ficar de acordo com a IPC 06

2.3. – Resultado Financeiro

De acordo com informações apresentadas podemos demonstrar que o fundo obteve o seguinte resultado Financeiro

Receitas Orçamentárias	302.489.403,00
------------------------	----------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

(+) Transferências Financeiras Recebidas	78.424.102,73
(+) Recebimentos Extraorçamentários	113.932.507,01
(-) Despesa Orçamentária	306.730.174,09
(-) Transferências Financeiras Concedidas	78.424.102,73
(-) Pagamentos Extraorçamentários	345.840.506,55
(=) Resultado Financeiro do Exercício	(236.148.770,63)

O Resultado Financeiro é todo saldo líquido após a diminuição de todo compromisso financeiro já reconhecido para pagamento, dessa forma podemos confirmar que o Resultado Financeiro é o valor negativo de **R\$ 236.148.770,63**, dessa forma demonstrando que os recursos financeiros do fundo são suficientes e ainda sobra recursos para garantir os pagamentos da dívida processada.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.

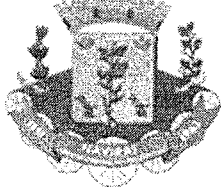
3.1. – Ativo Circulante

No Ativo Financeiro temos os seguintes saldos a apresentar

Caixa e Equivalentes de Caixa	53.363.923,47
Créditos a Curto Prazo	8.909.609,68
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.831.845,13
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	245.700.765,90
Estoques	11.218.466,60
Total Ativo Circulante	323.024.610,78

Os saldos bancários estão de acordo com sua relação de extratos bancários e conciliação bancária, são os valores de caixa e equivalentes de caixa mais os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

Os créditos a curto prazo estão validados de acordo com o livro da dívida ativa.



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

O Estoque está validado de acordo com termo de conferência do almoxarifado.

Demais Créditos e valores a curto prazo a receber, são as contribuições do RPPS a receber.

3.2. – Ativo Não Circulante

Os saldos a apresentar no Ativo Não Circulante são:

Dívida Ativa Tributária	63.604.599,44
Dívida Ativa Não Tributária	26.990.183,77
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Bens Móveis	44.916.576,71
Bens Imóveis	147.719.329,70
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(12.382.491,08)
(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	(4.062.829,17)
Total Ativo Não Circulante	266.785.369,37

A Dívida ativa tributária está atualizada de acordo com livro da Dívida ativa entregue para o departamento de contabilidade, pelo departamento tributário, está separado a inscrição do ano no ativo circulante.

O Município no período teve aquisição de bens no valor de R\$ 43.466.701,94, baixa de R\$ 10.121.361,95 e depreciação de R\$ 4.582.744,48

A depreciação no período foi realizada através do método Linear com base na tabela da receita federal, de acordo relatório apresentado do departamento de patrimônio para contabilidade.

Os saldos estão validados de acordo com o relatório apresentado para o departamento de contabilidade pelo departamento de patrimônio.

3.3. – Passivo Circulante

Ficou saldo a ser apresentados no Passivo Circulante

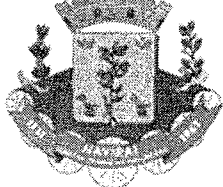
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.902.310,08
Demais Obrigações a Curto Prazo	4.170.681,18
Total Passivo Circulante	10.072.991,26

Os valores apresentados no Passivo Circulante estão validados de acordo com o anexo 17 e conta 2.1 do balancete de verificação, não havendo nenhum fato para maiores esclarecimentos.

3.4. – Passivo Não Circulante

Ficou saldo a serem apresentados no Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a	0,00
--	------



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Pagar a longo Prazo	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	4.250.371,87
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	1.458.466,66
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	4.025.825,96
Provisões a Longo Prazo	245.708.292,51
Total Passivo Não Circulante	255.442.957,00

Quanto aos valores do Passivo Não Circulante cabe destacar que os valores estão validados de acordo com o anexo 16. porém para maior compreensão:

Quanto as Provisões a Longo prazo, são as provisões matemáticas realizadas de acordo com o cálculo atuarial do RPPS.

3.5. – Resultado do Exercício

O Resultado do Exercício foi positivo de **R\$ 42.648.708,41**, validado de acordo com o anexo 15 – DVP, o Patrimônio ficando com o saldo de **R\$ 324.294.031,89** distribuindo do seguinte modo

Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	281.647.293,88
Superávit ou Déficit do Exercício	42.648.708,41
Ajuste de Exercício Anterior	(1.970,40)
Superávit ou Deficits Acumulados	324.294.031,89

O ajuste de exercício anterior de **R\$ 1.970,40**, foi conferido o saldo de créditos a receber que vieram importados do exercício anterior, após conferência foi constatado a inexistência do saldo, para adequar a real situação patrimonial do demonstrativo do fundo, foi realizado o lançamento de ajuste baixando o saldo dos créditos a receber.

MATO GROSSO DO SUL

Razão de Contabilidade

Página 1 de 1

Prefeitura Municipal de Naviraí

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0010 FUNDEB - FDO MAN.DES.EDUC.BASICA
Conta Contábil: 1524 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
Nível Contábil: 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00

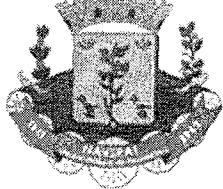
Nível Contábil: 2.3.7.1.1.03.00.00.00.00				Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil		
Saldo Anterior:				0,00	Saldo Anterior:		0,00	Saldo Anterior:		0,00
Débitos:				0,00	Débitos:		1.970,40	Débitos:		1.970,40
Créditos:				0,00	Créditos:		0,00	Créditos:		0,00
Saldo Atual:				0,00	Saldo Atual:		1.970,40			

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.º Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0010	992038	31/12/2022	Lançamento a Débito inexistência de saldo a receber após conferência							9414 P		1.970,40 +
											Saldo Atual:	1.970,40

3.6. – Superávit Financeiro

O Superávit Financeiro apurado é a diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro onde o resultado obtido no período foi de R\$ 44.237.150,42 conforme demonstrado quadro abaixo:

Ativo Financeiro	53.363.923,47
Passivo Financeiro + Restos a Pagar Não Processados	36.134.583,22
Superávit Financeiro Apurado	17.229.340,25



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ **ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Cabe destacar que o Passivo Financeiro é toda dívida processada e não processada, desse modo o saldo está validado de acordo com IPC 04, assim como o ativo financeiro.

4 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

4.1. – Variações Patrimoniais Aumentativas

A Variação Patrimonial Aumentativa no período foi de **R\$ 498.264.176,14** distribuídas do seguinte modo:

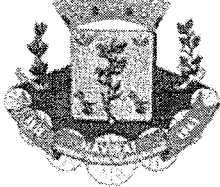
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	58.618.589,72
Contribuições	29.904.244,04
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.916.653,83
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	18.393.980,32
Transferências e Delegações Recebidas	330.842.112,91
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	40.065.438,64
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	18.523.156,68
Total das Variações Aumentativas (I)	498.264.176,14

As informações das variações Patrimoniais aumentativas estão de acordo com o balancete de verificação e respeitando as orientações da IPC 05.

Cada item que houve necessidade de explicação está em sua nota explicativa individualizada para entidade.

4.2. – Variação Patrimonial Diminutiva

Pessoal e Encargos	153.662.649,89
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.478.068,92
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	84.433.694,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.302.381,63
Transferências e Delegações Concedidas	122.299.185,27
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	34.286.574,67
Tributárias	2.852.785,14
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	37.300.128,21
Total de Variações Diminutivas (II)	455.615.467,73



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ **ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Quanto as informações da VPD, estão validadas de acordo com a execução orçamentária respeitando as regras da IPC 05, cabe destacar algumas informações:

Cada item que houve necessidade de explicação está em sua nota explicativa individualizada para entidade.

4.3. – Resultado Patrimonial

Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	498.264.176,14
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	455.615.467,73
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)	42.648.708,41

Como podemos observar o resultado patrimonial positivo de R\$ **42.648.708,41**, conforme relatado nas informações acima, não tendo mais nada a acrescentar para maior esclarecimento quanto ao resultado obtido.

5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

São os compromissos prontos para pagamento, ou seja, que independem de autorização orçamentaria para serem realizados.

A Dívida Flutuante compreende:

- I – Os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;
- II – Os serviços da dívida a pagar;
- III – Os depósitos;
- IV – Os débitos de tesouraria

O saldo em dívida para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

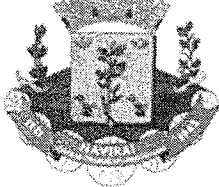
Restos a Pagar Processados	5.813.188,18
Restos a Pagar Não Processados	26.150.713,86
Consignações	4.170.681,18
Total Dívida Flutuante	36.134.583,22

Cabe destacar que os valores apresentados no anexo 17 estão em conformidade dos demais anexos, e os fatos que necessitavam de esclarecimento quanto aos cancelados dos restos já foi esclarecido no item 1.4.3, não tendo mais nada a esclarecer.

6 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- ✓ As fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- ✓ Os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- ✓ O saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ **ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Esta Demonstração permite a análise de capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

6.1. – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

De acordo com a movimentação a Prefeitura teve um resultado de fluxo operacional negativo no valor de **R\$ 201.108.955,08** distribuídos da seguinte maneira:

Ingressos	414.585.970,74
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	44.708.996,53
Receita de Contribuições	29.161.558,68
Receita Patrimonial	8.996.630,24
Remuneração das Disponibilidades	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.602.447,84
Transferências Recebidas	296.443.872,44
Outros Ingressos Operacionais	33.672.465,01
Desembolsos	615.694.925,82
Pessoal e Demais Despesas	205.234.742,66
Juros e Encargos da Dívida	99.034,30
Transferências Concedidas	94.495.273,10
Outros Desembolsos Operacionais	315.865.875,76
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	(201.108.955,08)

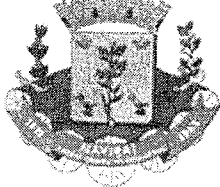
Os Valores apresentados em Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais, são os valores apresentados de retenção e pagamento das consignações apresentados no anexo 17 e de acordo o balancete de verificação o grupo de contas 2.1.8.8.

Não havendo nenhum fato que necessite maior esclarecimento.

6.2. – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento

Houve informação para o Fluxo de Investimento conforme segue:

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00
Desembolsos	30.573.538,94
Aquisição de Ativo Não Circulante	30.573.538,94
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(30.573.538,94)



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ **ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Os valores de Aquisição de Ativo Não Circulantes estão de acordo com os valores pagos realizados nos elementos 4.4.90.51 e 4.4.90.52 demonstrado nas despesas de capital do Balanço Orçamentário.

6.3 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento

Houve informação para o Fluxo de Financiamento conforme segue:

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00
Desembolsos	4.466.276,61
Amortização/Refinanciamento da Dívida	3.152.822,92
Outros Desembolsos de Financiamentos	1.313.453,69
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	(4.466.276,61)

Quanto os Outros Desembolsos de Financiamentos foram as despesas realizadas no elemento 4.6.90.71.

6.4. – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A Geração líquida de caixa foi negativa de **R\$ 236.148.770,63**, conforme resumo dos fluxos:

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	(201.108.955,08)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(30.573.538,94)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	(4.466.276,61)
Geração Líquida de Caixa Equivalente de Caixa (I+II+III)	(236.148.770,63)
Caixa Inicial	289.512.694,10
Caixa Final	53.363.923,47

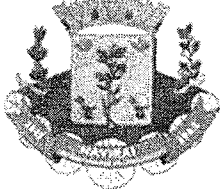
Conforme análise houve diminuição de Caixa no valor de **R\$ 236.148.770,63**, sinal que os recursos que ingressaram foram inferiores ao das saídas, gerando assim uma diminuição de caixa.

7 – DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar:

- os ajustes de exercícios anteriores;
- as transações de capital com os sócios, por exemplo: o aumento de capital, a aquisição ou venda de ações em tesouraria e os juros sobre capital próprio;
- o superávit ou déficit patrimonial;
- a destinação do resultado, por exemplo: transferências para reservas e a distribuição de dividendos; e
- outras mutações do patrimônio líquido

A DMPL complementa o Anexo de Metas Fiscais (AMF), integrante do



PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ **ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO). A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes, desde que constituídas sob a forma de sociedades anônimas, e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

ESPECIFICAÇÃO	RESULTADOS ACUMULADOS
Saldo Inicial	281.647.293,88
Ajuste de Exercício Anterior	(1.970,40)
Resultado do Exercício	42.648.708,41
Saldo Final	324.294.031,89

Quanto aos valores do anexo está validado de acordo com movimentação do anexo 14 e o resultado validado no anexo 15, não havendo nenhum fato para ser acrescentado.

8 – Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis

Declaro, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que a elaboração dos balanços está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas nas respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022 foram executados através de sistema informatizado, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

9 – Disposições Finais

O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil à disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.

Naviraí, 31 de dezembro de 2022.


GLAZIELLE JARDI BEZERRA
Contadora CRC-MS 013325/O-6

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)**842.310,00**

Os Valores apresentados em Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais são os valores apresentados de retenção e pagamento das consignações apresentados no anexo 17 e de acordo o Balancete de Verificação do grupo de contas 2.1.8.8.

6.2. – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento

Houve informação para o Fluxo de Investimento conforme segue:

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00
Desembolsos	313.094,35
Aquisição de Ativo Não Circulante	313.094,35
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(313.094,35)

6.3 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento

Não houve informação para o Fluxo de Financiamento conforme segue:

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00
Desembolsos	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00

6.4. – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A Geração líquida de caixa do Fundo foi positivo em **R\$ 529.215,65**, conforme resumo dos fluxos:

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	842.310,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(313.094,35)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00
Geração Líquida de Caixa Equivalente de Caixa (I+II+III)	529.215,65
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	443.345,79
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	972.561,44

7 – Declaração de Conformidades com a Legislação e com as Normas de Contabilidade

Declaro, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que a elaboração dos balanços está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas nas respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022 foram executados através de sistema informatizado, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

8 – Disposições Finais

O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil à disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.

Naviraí de Mato Grosso, 31 de dezembro de 2022.

GLAZIELLE JARDI BEZERRA
Contadora CRC-MS 013325/O-6

Matéria enviada por RENATO NAPOLITANO DE SOUZA

GERÊNCIA DE ORÇAMENTO E CONTABILIDADE/PREFEITURA DE NAVIRAI**NOTA EXPLICATIVA CONSOLIDADO****NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA****PREFEITURA MUNICIPAL DE NAVIRAÍ – CONSOLIDADO****DO EXERCÍCIO DE 2022 .**

O Município de Naviraí, foi criado pela a Lei nº 1944, de 11 de novembro de 1963.

Para o exercício de 2022 o orçamento do Prefeitura não consolidado está contemplado no orçamento geral do município, previsto na Lei Municipal nº 2.398 de 20 de dezembro de 2021, sendo destinado a título de dotação para a Prefeitura a importância de **R\$ 274.434.585,00** .

DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

1 – Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, previsto no Art. 102 da Lei 4.320/64 demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

2. Receita

No decorrer do exercício a Arrecadação foi de **R\$ 302.489.403,00** conforme segue:

Previsão Inicial da Receita	285.528.816,00
Receita Arrecadada	302.489.403,00
Arrecadado a Maior	16.960.587,00

Como podemos observar a prefeitura teve um excesso de arrecadação ultrapassando a previsão de arrecadação no valor de R\$ **16.960.587,00**.

1. Despesa

Ressalta-se que no decorrer do exercício houve movimentação nas dotações sendo suplementado e reduzido dotações, se comportando a execução da seguinte forma:

Dotação Orçamentária Inicial	274.434.585,00
Superávit do Exercício Anterior	20.494.740,27
Excesso de Arrecadação	41.642.177,10
Suplementado	147.117.680,74
Reduzido	147.117.680,74
Dotação Orçamentária Atualizada	336.571.502,37
Despesas Empenhadas	306.730.174,09
Despesas Liquidadas	283.360.765,85
Despesas Pagas	277.639.531,06
Saldo Orçamentário	29.841.328,28

Quanto a execução da Prefeitura podemos observar que houve uma economia de orçamento de **R\$ 29.841.328,28**.

1. Resultado Orçamentário

O Fundo teve o seguinte resultado orçamentário abaixo:

Receita Arrecadada	302.489.403,00
Superávit financeiro ex. anterior	20.494.740,27
Despesa Empenhada	306.730.174,09
Resultado Orçamentário	16.253.969,18

De acordo com análise, podemos observar que a Prefeitura ficou com o Resultado Orçamentário de **R\$ 16.253.969,18**. Cabe destacar que referente aos limites condicionais o Município cumpriu quase todos os índices, com exceção do índice da educação

ÍNDICE	% EXIGIDO	% APLICADO
Educação	25%	28,19%
Saúde	15%	30,93%
Pessoal	54%	51,84%
FUNDEB	70%	76,57%

1. Restos a Pagar

1.4.1- Inscrição de Restos no Exercício

Houve inscrição de restos no exercício no montante de **R\$ 34.268.124,93**, distribuídos da seguinte forma:

Restos Processados	5.721.234,79
Restos Não Processados	23.369.408,24
Total de Inscrição de Restos	29.090.643,03

1.4.2 - Restos de Exercícios Anteriores

Ficou saldos de restos transferidos de exercícios anteriores:

Restos Processados	91.953,39
Restos Não Processados	2.781.305,62
Total de Inscrição de Restos	2.873.259,01

1.4.3 - Cancelamento de Restos

Foi cancelado o saldo de restos a pagar no valor **R\$ 4.686.891,88**, conforme demonstrado abaixo:

Restos Processados	0,00
Restos Não Processados	4.686.891,88
Total de Inscrição de Restos	4.686.891,88

O cancelamento de restos a pagar foi realizado pelo Decreto nº. 143/2022.

1.4.4 – Saldo de Restos Para Exercício Seguinte

Ficou saldo de restos a pagar no valor **R\$ 31.963.902,04**, conforme demonstrado abaixo:

Restos Processados	5.813.188,18
Restos Não Processados	26.150.713,86
Total de Inscrição de Restos	31.963.902,04

Conforme esclarecimento dos itens anteriores, não tendo mais nada a esclarecer quanto aos restos a pagar, demonstrando que os saldos estão validados conforme anexo 17.

2 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios Extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

1. Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso;
2. Discriminando as ordinárias e as vinculadas;
3. Os recebimentos e os pagamentos Extra orçamentários;
4. As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
5. O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

2.1. – Ingressos

De acordo com informações apresentadas houve as seguintes Informações apresentada a título de Ingressos:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária	302.489.403,00
Transferências Financeiras Recebidas	78.424.102,73
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	23.369.408,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.721.234,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	47.924.940,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários	36.916.923,61
Saldo do Exercício Anterior	289.512.694,10
Total de Ingressos	784.358.706,84

Os valores de Depósitos Restituições e Valores Vinculados são os valores retidos em consignação validados no anexo 17 e de acordo com IPC 06 os movimentos a crédito da conta 2.1.8.8.

Demais valores estão validados no anexo 12, anexo 14 e anexo 17.

2.2. – Dispêndios

DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária	306.730.174,09
Repasses Duodécimo Câmara Municipal	11.003.666,63
Outras Transferências Financeiras	67.420.436,10
Restos a Pagar Não Processados	22.216.168,17
Restos a Pagar Processados	4.491.805,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.235.577,61
Outros Pagamentos Extraorçamentários	272.896.954,90
Saldo para o Exercício Seguinte	53.363.923,47
Total Dispêndios	784.358.706,84

O repasse do duodécimo da câmara foi realizado de acordo com base de cálculo das receitas arrecadas de 2021 estando dentro do limite constitucional de 7%.

As Outras Transferências Financeiras, foram as transferências que o Município transferiu para os Fundos Municipais, para ter equilíbrio orçamentário e financeiro e garantir a execução das ações dos fundos.

Os valores de Depósitos restituições e valores vinculados são os valores pagos em consignação validados no anexo 17

Os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são os valores pagos em consignação validados no anexo 17 e de acordo com IPC 06 os movimentos a débito da conta 2.1.8.8.

Demais valores estão validados no anexo 12, anexo 14 e anexo 17.

Cabe destacar que foi feita a adequação da apresentado do saldo bancário que estava trazendo o valor da aplicação do RPPS junto ao saldo de caixa e equivalente de caixa, para ficar de acordo com a IPC 06

2.3. – Resultado Financeiro

De acordo com informações apresentadas podemos demonstrar que o fundo obteve o seguinte resultado Financeiro

Receitas Orçamentárias	302.489.403,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas	78.424.102,73
(+) Recebimentos Extraorçamentários	113.932.507,01
(-) Despesa Orçamentária	306.730.174,09
(-) Transferências Financeiras Concedidas	78.424.102,73
(-) Pagamentos Extraorçamentários	345.840.506,55
(=) Resultado Financeiro do Exercício	(236.148.770,63)

O Resultado Financeiro é todo saldo líquido após a diminuição de todo compromisso financeiro já reconhecido para pagamento, dessa forma podemos confirmar que o Resultado Financeiro é o valor negativo de **R\$ 236.148.770,63**, dessa forma demonstrando que os recursos financeiros do fundo são suficientes e ainda sobra recursos para garantir os pagamentos da dívida processada.

3 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.

3.1. – Ativo Circulante

No Ativo Financeiro temos os seguintes saldos a apresentar

Caixa e Equivalentes de Caixa	53.363.923,47
Créditos a Curto Prazo	8.909.609,68
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.831.845,13
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	245.700.765,90
Estoques	11.218.466,60
Total Ativo Circulante	323.024.610,78

Os saldos bancários estão de acordo com sua relação de extratos bancários e conciliação bancária, são os valores de caixa e equivalentes de caixa mais os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

Os créditos a curto prazo estão validados de acordo com o livro da dívida ativa.

O Estoque está validado de acordo com termo de conferência do almoxarifado.

Demais Créditos e valores a curto prazo a receber, são as contribuições do RPPS a receber.

3.2. – Ativo Não Circulante

Os saldos a apresentar no Ativo Não Circulante são:

Dívida Ativa Tributária	63.604.599,44
Dívida Ativa Não Tributária	26.990.183,77
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Bens Móveis	44.916.576,71
Bens Imóveis	147.719.329,70
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(12.382.491,08)
(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	(4.062.829,17)
Total Ativo Não Circulante	266.785.369,37

A Dívida ativa tributária está atualizada de acordo com livro da Dívida ativa entregue para o departamento de contabilidade, pelo departamento tributário, está separado a inscrição do ano no ativo circulante.

O Município no período teve aquisição de bens no valor de R\$ 43.466.701,94, baixa de R\$ 10.121.361,95 e depreciação de R\$ 4.582.744,48

A depreciação no período foi realizada através do método Linear com base na tabela da receita federal, de acordo relatório apresentado do departamento de patrimônio para contabilidade.

Os saldos estão validados de acordo com o relatório apresentado para o departamento de contabilidade pelo departamento de patrimônio.

3.3. – Passivo Circulante

Ficou saldo a ser apresentados no Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.902.310,08
Demais Obrigações a Curto Prazo	4.170.681,18
Total Passivo Circulante	10.072.991,26

Os valores apresentados no Passivo Circulante estão validados de acordo com o anexo 17 e conta 2.1 do balancete de verificação, não havendo nenhum fato para maiores esclarecimentos.

3.4. – Passivo Não Circulante

Ficou saldo a serem apresentados no Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	4.250.371,87
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	1.458.466,66

Obrigações Fiscais a Longo Prazo	
Provisões a Longo Prazo	4.025.825,96
Total Passivo Não Circulante	245.708.292,51
	255.442.957,00

Quanto aos valores do Passivo Não Circulante cabe destacar que os valores estão validados de acordo com o anexo 16, porém para maior compreensão:

Quanto as Provisões a Longo prazo, são as provisões matemáticas realizadas de acordo com o cálculo atuarial do RPPS.

3.5. – Resultado do Exercício

O Resultado do Exercício foi positivo de **R\$ 42.648.708,41**, validado de acordo com o anexo 15 – DVP, o Patrimônio ficando com o saldo de **R\$ 324.294.031,89** distribuindo do seguinte modo

Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	281.647.293,88
Superávit ou Déficit do Exercício	42.648.708,41
Ajuste de Exercício Anterior	(1.970,40)
Superávit ou Deficits Acumulados	324.294.031,89

O ajuste de exercício anterior de **R\$ 1.970,40**, foi conferido o saldo de créditos a receber que vieram importados do exercício anterior, após conferência foi constatado a inexistência do saldo, para adequar a real situação patrimonial do demonstrativo do fundo, foi realizado o lançamento de ajuste baixando o saldo dos créditos a receber.

3.6. – Superávit Financeiro

O Superávit Financeiro apurado é a diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro onde o resultado obtido no período foi de R\$ 44.237.150,42 conforme demonstrado quadro abaixo:

Ativo Financeiro	53.363.923,47
Passivo Financeiro + Restos a Pagar Não Processados	36.134.583,22
Superávit Financeiro Apurado	17.229.340,25

Cabe destacar que o Passivo Financeiro é toda dívida processada e não processada, desse modo o saldo está validado de acordo com IPC 04, assim como o ativo financeiro.

4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

4.1. – Variações Patrimoniais Aumentativas

A Variação Patrimonial Aumentativa no período foi de **R\$ 498.264.176,14** distribuídas do seguinte modo:

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	58.618.589,72
Contribuições	29.904.244,04
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.916.653,83
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	18.393.980,32
Transferências e Delegações Recebidas	330.842.112,91
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	40.065.438,64
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	18.523.156,68
Total das Variações Aumentativas (I)	498.264.176,14

As informações das variações Patrimoniais aumentativas estão de acordo com o balancete de verificação e respeitando as orientações da IPC 05.

Cada item que houve necessidade de explicação está em sua nota explicativa individualizada para entidade.

4.2. – Variação Patrimonial Diminutiva

Pessoal e Encargos	153.662.649,89
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	18.478.068,92
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	84.433.694,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.302.381,63
Transferências e Delegações Concedidas	122.299.185,27
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	34.286.574,67
Tributárias	2.852.785,14
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	37.300.128,21
Total de Variações Diminutivas (II)	455.615.467,73

Quanto as informações da VPD, estão validadas de acordo com a execução orçamentária respeitando as regras da IPC 05, cabe destacar algumas informações:

Cada item que houve necessidade de explicação está em sua nota explicativa individualizada para entidade.

4.3. – Resultado Patrimonial

Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	498.264.176,14
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)	455.615.467,73
	42.648.708,41

Como podemos observar o resultado patrimonial positivo de **R\$ 42.648.708,41**, conforme relatado nas informações acima, não tendo mais nada a acrescentar para maior esclarecimento quanto ao resultado obtido.

5 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

São os compromissos prontos para pagamento, ou seja, que independem de autorização orçamentaria para serem realizados.

A Dívida Flutuante compreende:

I – Os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II – Os serviços da dívida a pagar;

III – Os depósitos;

IV – Os débitos de tesouraria

O saldo em dívida para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar Processados	5.813.188,18
Restos a Pagar Não Processados	26.150.713,86
Consignações	4.170.681,18
Total Dívida Flutuante	36.134.583,22

Cabe destacar que os valores apresentados no anexo 17 estão em conformidade dos demais anexos, e os fatos que necessitavam de esclarecimento quanto aos cancelados dos restos já foi esclarecido no item 1.4.3, não tendo mais nada a esclarecer.

6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

1. As fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
2. Os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
3. O saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

6.1. – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

De acordo com a movimentação a Prefeitura teve um resultado de fluxo operacional negativo no valor de **R\$ 201.108.955,08** distribuídos da seguinte maneira:

Ingressos	414.585.970,74
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	44.708.996,53
Receita de Contribuições	29.161.558,68
Receita Patrimonial	8.996.630,24
Remuneração das Disponibilidades	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.602.447,84
Transferências Recebidas	296.443.872,44
Outros Ingressos Operacionais	33.672.465,01
Desembolsos	615.694.925,82
Pessoal e Demais Despesas	205.234.742,66
Juros e Encargos da Dívida	99.034,30
Transferências Concedidas	94.495.273,10
Outros Desembolsos Operacionais	315.865.875,76
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	(201.108.955,08)

Os Valores apresentados em Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais, são os valores apresentados de retenção e pagamento das consignações apresentados no anexo 17 e de acordo o balancete de verificação o grupo de contas 2.1.8.8.

Não havendo nenhum fato que necessite maior esclarecimento.

6.2. – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento

Houve informação para o Fluxo de Investimento conforme segue:

Ingressos	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00
Desembolsos	30.573.538,94
Aquisição de Ativo Não Circulante	30.573.538,94
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(30.573.538,94)

Os valores de Aquisição de Ativo Não Circulantes estão de acordo com os valores pagos realizados nos elementos 4.4.90.51 e 4.4.90.52 demonstrado nas despesas de capital do Balanço Orçamentário.

6.3 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento

Houve informação para o Fluxo de Financiamento conforme segue:

Ingressos	
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00
Desembolsos	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	4.466.276,61
Outros Desembolsos de Financiamentos	3.152.822,92
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	1.313.453,69
	(4.466.276,61)

Quanto os Outros Desembolsos de Financiamentos foram as despesas realizadas no elemento 4.6.90.71.

6.4. – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A Geração líquida de caixa foi negativa de **R\$ 236.148.770,63**, conforme resumo dos fluxos:

Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	(201.108.955,08)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	(30.573.538,94)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	(4.466.276,61)
Geração Líquida de Caixa Equivalente de Caixa (I+II+III)	(236.148.770,63)
Caixa Inicial	289.512.694,10
Caixa Final	53.363.923,47

Conforme análise houve diminuição de Caixa no valor de **R\$ 236.148.770,63**, sinal que os recursos que ingressaram foram inferiores ao das saídas, gerando assim uma diminuição de caixa.

7 – Demonstrativo das Mutações no Patrimônio Líquido

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público

(MCASP), a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar:

- os ajustes de exercícios anteriores;
- as transações de capital com os sócios, por exemplo: o aumento de capital, a aquisição ou venda de ações em tesouraria e os juros sobre capital próprio;
- o superávit ou déficit patrimonial;
- a destinação do resultado, por exemplo: transferências para reservas e a distribuição de dividendos; e
- outras mutações do patrimônio líquido

A DMPL complementa o Anexo de Metas Fiscais (AMF), integrante do

Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO). A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes, desde que constituídas sob a forma de sociedades anônimas, e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

ESPECIFICAÇÃO	RESULTADOS ACUMULADOS
Saldo Inicial	281.647.293,88
Ajuste de Exercício Anterior	(1.970,40)
Resultado do Exercício	42.648.708,41
Saldo Final	324.294.031,89

Quanto aos valores do anexo está validado de acordo com movimentação do anexo 14 e o resultado validado no anexo 15, não havendo nenhum fato para ser acrescentado.

8 – Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis

Declaro, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que a elaboração dos balanços está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas nas respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022 foram executados através de sistema informatizado, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

9 – Disposições Finais

O presente relatório teve a finalidade de demonstrar de forma clara e objetiva os fatos considerados relevantes nas demonstrações contábeis, ficando o setor contábil à disposição para qualquer outro esclarecimento necessário.

Naviraí, 31 de dezembro de 2022.

GLAZIELLE JARDI BEZERRA
Contadora CRC-MS 013325/O-6

Matéria enviada por RENATO NAPOLITANO DE SOUZA