



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

## **RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA – MA.**

Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão, a prestação de contas desta Prefeitura, relativa ao exercício financeiro de 2022.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos documentos exigidos, conforme as Normas pertinentes à matéria.

Os resultados constantes dos documentos anexados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, a qual, de modo geral, reflete toda a ação político-administrativa desta Prefeitura.

Para facilitar a análise, dividimos o relatório em itens específicos, onde são apresentados quadros comparativos e demais demonstrativos consignando os resultados alcançados.

### **Considerações Preliminares**

O Orçamento Público Municipal é o instrumento essencial na atuação do Poder Legislativo no direcionamento e fiscalização dos recursos públicos e no processo de formulação de políticas públicas e acompanhamento de sua implementação.

As Leis do Plano Plurianual (PPA) e das Diretrizes Orçamentárias (LDO) são instrumentos definidores dos parâmetros e diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária Anual (LOA).

### **Plano Plurianual - PPA e Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO**

O Plano Plurianual – PPA para o quadriênio 2022 a 2025 foi devidamente

aprovada pelo Poder Legislativo.

## Lei Orçamentária Anual – LOA

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022, devidamente aprovada pelo Legislativo Nº 323/2021 de 03/12/2021, apresenta as disposições abaixo detalhadas.

### 1. Previsão da Receita e a Fixação da Despesa na Lei Orçamentária Anual

A previsão da receita e fixação da despesa na Lei Orçamentária para o exercício de 2022, encontra-se assim definida, conforme quadro abaixo:

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.746.100,00		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.666.500,00	
CONTRIBUIÇÕES	3.990.000,00		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.400,00	
RECEITA PATRIMONIAL	661.000,00		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.897.550,00	
RECEITA AGROPECUÁRIA	63.000,00				
RECEITA INDUSTRIAL	62.000,00				
RECEITA DE SERVIÇOS	1.398.000,00				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	65.401.500,00		SUB TOTAL		52.614.450,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	107.000,00		SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE		17.258.150,00
(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-4.556.000,00				
			TOTAL		69.872.600,00
SUB TOTAL		69.872.600,00			
			DESPESAS DE CAPITAL		
TOTAL		69.872.600,00	INVESTIMENTOS	21.494.900,00	
			AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	203.200,00	
SUPERAVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE		17.258.150,00			
RECEITAS DE CAPITAL			SUB TOTAL		21.698.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS	224.000,00				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.031.200,00		RESERVA DE CONTINGENCIA		815.250,00
			TOTAL		22.513.350,00
SUB TOTAL		5.255.200,00			
TOTAL		22.513.350,00			
			RESUMO		
RESUMO			DESPESAS CORRENTES	52.614.450,00	
RECEITAS CORRENTES	74.428.600,00		DESPESAS DE CAPITAL	21.698.100,00	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-4.556.000,00		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	815.250,00	
RECEITAS DE CAPITAL	5.255.200,00		TOTAL DE DESPESA		75.127.800,00
TOTAL DE RECEITAS		75.127.800,00	TOTAL		75.127.800,00
TOTAL		75.127.800,00			

### 2. Alterações do Orçamento

Para a obtenção dos recursos necessários à execução orçamentária do exercício, foram abertos créditos adicionais a abertura dos créditos adicionais processou-se com a publicação de diplomas legais, representados pela Lei Orçamentária e decretos.

Os recursos utilizados para a abertura desses créditos foram anulações parciais, conforme demonstrado no quadro abaixo:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA**  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

Verifica-se que do percentual de 100% autorizado na Lei Orçamentária, o Município de Formosa da Serra Negra, efetivamente o fez através de suplementação por anulação correspondendo a 82,89%, observando o limite permitido na LOA.

### **3. Balanços Gerais**

As demonstrações contábeis que compõem os Balanços do Município, referentes ao exercício de 2022, foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Quanto às diretrizes contábeis, é utilizado o regime de caixa para a realização das receitas e o de competência para a execução das despesas, de conformidade com o artigo 35 da Lei mencionada.

#### **3.1 Balanço Orçamentário**

O Balanço Orçamentário sintetiza as receitas e despesas previstas e fixadas no orçamento, como também as receitas e despesas realizadas, evidenciando, ainda, as diferenças entre elas.





### 3.1.1 Receitas e Despesas Orçamentárias (comparativos)

#### 3.1.1.1 Receita Prevista e Receita Arrecadada

Do confronto da receita estimada com a realizada, verifica-se a realização que a arrecadação ficou inferior à previsão.

RECEITAS	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA	
			P/ MAIS	P/ MENOS
Correntes	74.428.600,00	80.177.004,89	5.748.404,89	
Capital	5.255.200,00	1.367.708,13		3.887.491,87
Deduções FUNDEB	4.556.000,00	6.127.990,55	1.571.990,55	
<b>TOTAL</b>	<b>75.127.800,00</b>	<b>75.416.722,47</b>	<b>288.922,47</b>	

#### 3.1.1.2 Despesa Fixada e Despesa Realizada

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

DESPESA	FIXADA ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Orçamentária	<b>75.127.800,00</b>	<b>75.650.678,54</b>	522.878,54

### 3.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil que reflete a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

A posição das contas de receita e despesas financeiras, bem como os saldos discriminados no Balanço Financeiro podem ser assim sumariados:

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA**  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

**PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA**

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2022)

CIRINEU RODRIGUES  
COSTA:49950746353

Exercicio de 2022

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>75.416.722,47</b>	<b>58.226.729,96</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>75.650.678,54</b>	<b>58.858.710,03</b>
ORDINÁRIO		75.416.722,47	12.627.720,17	ORDINÁRIO		75.650.678,54	15.203.562,02
VINCULADO		0,00	45.599.009,79	VINCULADO		0,00	43.655.148,01
COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB		0,00	9.754.125,40	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB		0,00	7.367.389,50
CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA		0,00	2.216.330,56	CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA		0,00	1.458.251,71
CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		0,00	177.317,66	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		0,00	361.824,20
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO		0,00	6.869.118,41	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO		0,00	682.224,66
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE		0,00	4.119.626,83	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE		0,00	7.387.961,71
TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)		0,00	743,67	TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)		0,00	2.349.241,58
TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)		0,00	314.306,55	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)		0,00	30.661,18
TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		0,00	4.591.804,41	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		0,00	5.300.602,39
TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO		0,00	6.857.583,37	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO		0,00	8.866.276,43
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO		0,00	0,02	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		0,00	1.578.401,79
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	20.000,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	8.777.317,86
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE		0,00	9.641.601,85	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		10.058.346,55	7.490.721,19
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	109.216,30	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.058.346,55	7.496.721,19
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		0,00	109.216,30	REPASSE CONCEDIDO		10.058.346,55	7.496.721,19
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>10.058.346,55</b>	<b>8.791.293,09</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>10.058.346,55</b>	<b>7.490.721,19</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.058.346,55	8.797.293,09	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.058.346,55	7.496.721,19
REPASSE RECEBIDO		10.058.346,55	8.797.293,09	REPASSE CONCEDIDO		10.058.346,55	7.496.721,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	-6.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	-6.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	-6.000,00	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		0,00	-6.000,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>7.724.873,12</b>	<b>5.608.205,23</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>5.912.028,88</b>	<b>4.385.319,39</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		930.699,24	1.539.486,33	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		140.249,02	17.499,36
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		413.661,88	1.498.447,33	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		120.249,02	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		517.037,36	41.039,00	RP PROCESSADOS PAGOS		20.000,00	17.499,36
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6.702.525,33	4.063.438,90	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		5.662.776,60	2.997.091,34
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	415.475,34	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	15.570,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		539.784,98	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		113.558,32	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		358.665,39	158.419,46	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		152.104,01	15.166,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	542.143,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		436.356,29	507.519,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		437.045,45	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		100.059,48	0,00	ISS		100.059,48	0,00
ISS		0,00	248.220,95	ISS		0,00	242.594,11
ISS		360.677,08	0,00	ISS		360.386,33	0,00
OUTRAS CONSIGNAÇÕES		1.369,52	0,00	OUTRAS CONSIGNAÇÕES		1.368,62	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		290.776,16	214.767,34	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		79.428,45	27.676,78
PENSAO ALIMENTICIA		71.883,10	51.220,94	PENSAO ALIMENTICIA		71.883,10	51.845,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.267.695,44	358.887,49	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.231.937,99	216.818,10
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		357.508,47	330.545,55	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		352.581,04	321.403,50
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.917.060,26	1.743.758,23	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.763.112,97	1.598.497,42
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		91.648,55	5.280,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		109.003,26	1.370.728,69
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		91.648,55	5.280,00	VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		109.003,26	1.370.728,69
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>5.508.906,41</b>	<b>2.714.192,38</b>	<b>SALDOS DO EXERC. SEGUINTE</b>		<b>7.087.794,58</b>	<b>4.605.670,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.508.906,41	2.714.192,38	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.087.794,58	4.605.670,05
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		1.617.219,43	2.410.285,41	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		3.531.476,25	1.888.616,15
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.372.308,06	33.544,32	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		838.562,29	22.491,88
CONTA ÚNICA		2.456.587,68	269.705,12	CONTA ÚNICA		2.654.355,91	2.631.770,78
REDE BANCÁRIA - ARRECADADAÇÃO		62.791,24	657,53	REDE BANCÁRIA - ARRECADADAÇÃO		62.400,13	62.791,24
<b>TOTAL</b>		<b>98.708.848,55</b>	<b>75.340.420,66</b>	<b>TOTAL</b>		<b>98.708.848,55</b>	<b>75.340.420,66</b>

**B) QUADRO ANEXO**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (F=d-e)
0 ORDINÁRIO	81.544.713,02	6.127.990,55	75.416.722,47	17.443.984,50	4.816.184,33	12.627.720,17
1 VINCULADO	0,00	0,00	0,00	45.599.009,79	0,00	45.599.009,79
14 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	6.869.118,41	0,00	6.869.118,41
15 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	0,00	0,00	0,00	9.641.601,85	0,00	9.641.601,85
17 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DO DESENV.DA EDUCAÇÃO - FNDE	0,00	0,00	0,00	927.234,76	0,00	927.234,76
18 CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	0,00	0,00	0,00	177.317,66	0,00	177.317,66
19 TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DO MAGISTÉRIO	0,00	0,00	0,00	6.857.583,37	0,00	6.857.583,37
2 TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	0,00	0,00	0,00	4.591.804,41	0,00	4.591.804,41
22 RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à SAÚDE	0,00	0,00	0,00	4.119.626,83	0,00	4.119.626,83
24 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS à EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
29 TRANSF.DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELAC. à EDUC.SAÚDE E ASSIST.SOCIAL)	0,00	0,00	743,67	0,00	0,00	743,67
30 TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)	0,00	0,00	314.306,55	0,00	0,00	314.306,55
3 CONTR.PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	0,00	0,00	2.216.330,56	0,00	0,00	2.216.330,56
30 TRANSFERÊNCIAS FUNDO à FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	0,00	109.216,30	0,00	0,00	109.216,30
31 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA A ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
5 COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	0,00	0,00	9.754.125,40	0,00	0,00	9.754.125,40
<b>TOTAL</b>	<b>81.544.713,02</b>	<b>6.127.990,55</b>	<b>75.416.722,47</b>	<b>63.042.914,29</b>	<b>4.816.184,33</b>	<b>58.226.729,96</b>

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

### 3.3 Demonstração das Variações Patrimoniais

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais evidencia os efeitos ocorridos no patrimônio do Município durante o exercício, e indica o resultado patrimonial.

O resultado patrimonial do exercício é obtido pelo confronto entre as variações ativas e passivas, conforme observado a seguir:

**PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022) **CIRINEU RODRIGUES**  
**CONSOLIDADO** **COSTA:49950746353**

Exercício de 2022 Pág.: 1

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>1.950.764,14</b>	<b>1.401.346,62</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>37.307.534,20</b>	<b>31.735.521,84</b>
IMPOSTOS		1.818.652,78	1.349.012,32	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		35.345.148,82	29.226.598,51
TAXAS		100.180,17	52.334,30	ENCARGOS PATRONAIS		1.962.385,38	1.177.532,77
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		31.931,19	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	1.331.390,56
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>3.055.485,93</b>	<b>2.393.368,23</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.240.973,52</b>	<b>1.109.481,56</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		2.800.153,82	2.216.276,75	APOSENTADORIAS E REFORMAS		879.895,40	879.264,20
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		255.332,11	177.091,48	PENSÕES		361.078,12	230.217,36
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>246.592,29</b>	<b>164.244,62</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>31.184.834,50</b>	<b>19.115.801,80</b>
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		246.592,29	164.244,62	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		12.892.978,66	9.051.480,92
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>616.073,71</b>	<b>454.228,31</b>	SERVIÇOS		18.291.855,84	10.064.320,88
JUROS E ENCARGOS DE MORA		100,00	0,00	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>84.088,86</b>	<b>996.671,13</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		615.973,71	454.228,31	JUROS E ENCARGOS DE MORA		48.710,17	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>85.394.623,72</b>	<b>62.383.085,53</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		35.378,69	996.671,13
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.058.346,55	8.791.293,09	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>16.186.337,10</b>	<b>7.488.423,37</b>
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		75.336.277,17	53.591.792,44	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.058.346,55	7.490.721,19
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>377,78</b>	<b>219.451,92</b>	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		6.127.990,55	-2.297,82
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		377,78	219.451,92	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS</b>		<b>0,00</b>	<b>1.301.995,89</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>91.263.917,57</b>	<b>67.015.725,23</b>	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	1.301.995,89
<b>TOTAL</b>		<b>91.263.917,57</b>	<b>67.015.725,23</b>	<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>438.567,82</b>	<b>275.716,55</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.463,26	0,00
				CONTRIBUIÇÕES		437.104,56	275.716,55
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>296.056,34</b>	<b>271.471,54</b>
				PREMIAÇÕES		28.640,00	0,00
				INCENTIVOS		254.210,00	244.940,80
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		13.206,34	26.530,74
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>86.738.392,34</b>	<b>62.295.083,68</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>4.525.525,23</b>	<b>4.720.641,55</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>91.263.917,57</b>	<b>67.015.725,23</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>4.788.066,72</b>	<b>4.683.268,34</b>
INVESTIMENTOS		4.788.066,72	4.683.268,34
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>18.291,00</b>	<b>336.761,57</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		18.291,00	336.761,57



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA

CNPJ Nº 01.616.684/0001-13

Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana

Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

### **3.3.1 Resultado Patrimonial do Exercício**

O resultado patrimonial é a diferença entre as variações patrimoniais ativas e as passivas e representa as alterações patrimoniais do exercício. No presente exercício de 2022, registrou-se um superávit de R\$ 4.525.525,23 (quatro milhões quinhentos vinte e cinco mil quinhentos vnte e cinco reais vinte e três centavos) conforme o quadro acima.

### **3.4 Balanço Patrimonial**

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, em situação estática, as contas representativas de bens, direitos, obrigações e o saldo patrimonial positivo ou negativo, da entidade pública.

Este Balanço foi elaborado em obediência às normas legais e, em especial, àquelas estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo Ativo e Passivo e estruturado conforme o que dispõe o seu art. 105.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA**

CNPJ Nº 01.616.684/0001-13

Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana

Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

**PREF. MUN. FORMOSA DA SERRA NEGRA**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2022)

CIRINEU RODRIGUES

COSTA:49950746353

Exercício de 2022

Digitally signed by CIRINEU RODRIGUES COSTA:49950746353  
DN: cn=CIRINEU RODRIGUES COSTA:49950746353, o=CIRINEU RODRIGUES COSTA:49950746353  
Reason: I am the author of this document.  
Location:  
Date: 2023.02.17 09:46:58

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.900.903,16</b>	<b>5.626.658,56</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.183.596,92</b>	<b>5.646.810,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.087.794,58	5.508.906,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		39.968,41	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.087.794,58	5.508.906,41	PESSOAL A PAGAR		39.968,41	0,00
CONTA ÚNICA	F	2.654.355,91	2.456.587,68	PESSOAL A PAGAR	F	39.968,41	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	838.562,29	1.372.308,06	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>497.207,95</b>	<b>41.039,00</b>
REDE BANCÁRIA - ARRECADADO	F	63.400,13	62.791,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		497.207,95	41.039,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	3.531.476,25	1.617.219,43	FORNECEDORES NACIONAIS	F	497.207,95	41.039,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-339.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>6.646.420,56</b>	<b>5.605.771,83</b>
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		-339.142,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		6.645.520,56	5.605.771,83
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	P	-339.142,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.667.370,32	2.208.776,35
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>107.238,75</b>	<b>89.884,04</b>	CONSIGNAÇÕES	F	3.758.333,47	3.177.178,71
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		26.431,24	26.431,24	CONSIGNAÇÕES	F	219.816,77	219.816,77
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	26.431,24	26.431,24	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>900,00</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		80.807,51	63.452,80	DIARIAS A PAGAR	F	900,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	80.807,51	63.452,80	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.183.596,92</b>	<b>5.646.810,83</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>43.411,83</b>	<b>27.868,11</b>				
ALMOXARIFADO		43.411,83	27.868,11				
MATERIAL DE CONSUMO	P	40.950,93	25.407,21				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	2.460,90	2.460,90				
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR		1.600,00	0,00				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO	P	1.600,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.471.334,76</b>	<b>4.683.268,04</b>				
IMOBILIZADO		9.471.334,76	4.683.268,04				
BENS MOVEIS		1.322.214,94	519.623,74				
BENS DE INFORMÁTICA	P	496.027,62	328.929,46				
VEÍCULOS	P	209.230,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	373.760,94	55.863,37				
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	18.690,24	0,00				
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	105.773,68	101.885,36				
DEMAIS BENS MOVEIS	P	118.732,46	32.945,55				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.149.119,82</b>	<b>4.163.644,30</b>				
INSTALAÇÕES	P	406.647,48	344.057,73				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.342.472,34	2.779.586,57				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.400.000,00	1.040.000,00				
<b>TOTAL</b>							

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		<b>16.372.237,92</b>	<b>10.309.926,60</b>				

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		7.168.602,09	5.572.359,21	PASSIVO FINANCEIRO (7.183.596,92)+RP não Proc.(427.161,88)		7.610.758,80	7.145.258,16
ATIVO PERMANENTE		9.203.635,83	4.737.567,39	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		8.761.479,12	3.164.668,44

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		18.000,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		55.225.335,14	5.475.549,48
DIREITOS CONTRATUAIS		18.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		55.225.335,14	5.475.549,48
				<b>TOTAL</b>		<b>55.225.335,14</b>	<b>5.475.549,48</b>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.168.602,09</b>	<b>5.572.359,21</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.183.596,92</b>	<b>5.646.810,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.087.794,58	5.508.906,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		39.968,41	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.087.794,58	5.508.906,41	PESSOAL A PAGAR		39.968,41	0,00
CONTA ÚNICA		2.654.355,91	2.456.587,68	PESSOAL A PAGAR		39.968,41	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		838.562,29	1.372.308,06	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>497.207,95</b>	<b>41.039,00</b>
REDE BANCÁRIA - ARRECADADO		63.400,13	62.791,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		497.207,95	41.039,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		3.531.476,25	1.617.219,43	FORNECEDORES NACIONAIS		497.207,95	41.039,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		80.807,51	63.452,80	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>6.646.420,56</b>	<b>5.605.771,83</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		80.807,51	63.452,80	VALORES RESTITUÍVEIS		6.645.520,56	5.605.771,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		80.807,51	63.452,80	CONSIGNAÇÕES		3.758.333,47	3.177.178,71
<b>TOTAL</b>		<b>7.168.602,09</b>	<b>5.572.359,21</b>	CONSIGNAÇÕES		2.667.370,32	2.208.776,35
				CONSIGNAÇÕES		2.667.370,32	2.208.776,35
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>900,00</b>	<b>0,00</b>
				DIARIAS A PAGAR		900,00	0,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>427.161,88</b>	<b>1.498.447,33</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		427.161,88	1.498.447,33
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		13.500,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		13.500,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		413.661,88	1.498.447,33
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		413.661,88	1.498.447,33
				<b>TOTAL</b>		<b>7.610.758,80</b>	<b>7.145.258,16</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA**

CNPJ Nº 01.616.684/0001-13

Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana

Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>-267.698,93</b>	<b>54.299,35</b>				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-339.142,00	0,00				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		-339.142,00	0,00				
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS		-339.142,00	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		26.431,24	26.431,24				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		26.431,24	26.431,24				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		26.431,24	26.431,24				
<b>ESTOQUES</b>		<b>43.411,83</b>	<b>27.868,11</b>				
ALMOXARIFADO		43.411,83	27.868,11				
MATERIAL DE CONSUMO		40.950,93	25.407,21				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		2.460,90	2.460,90				
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR		1.600,00	0,00				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO		1.600,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.471.334,76</b>	<b>4.683.268,04</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>9.471.334,76</b>	<b>4.683.268,04</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>1.322.214,94</b>	<b>519.623,74</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		496.027,62	328.929,46				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		373.760,94	55.863,37				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		18.690,24	0,00				
VEÍCULOS		209.230,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		105.773,68	101.885,36				
DEMAIS BENS MOVEIS		118.732,46	32.945,55				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.149.119,82</b>	<b>4.163.644,30</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		6.342.472,34	2.779.586,57				
INSTALAÇÕES		406.647,48	344.057,73				
BENS DE USO ESPECIAL		1.400.000,00	1.040.000,00				
<b>TOTAL</b>		<b>9.203.635,83</b>	<b>4.737.567,39</b>				

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS ORDINÁRIOS	-1.835.692,21	-1.835.692,21
	Sem Especificação	-1.835.692,21	-1.835.692,21
01-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO	-1.346.090,92	0,00
	Sem Especificação	-1.346.090,92	0,00
500-0	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-1.389,48	0,00
0	Recursos Ordinários	-1.389,48	0,00
500-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-12.210.499,56	1.357.029,72
0	Recursos Ordinários	-12.274.786,05	1.292.743,23
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente	64.286,49	64.286,49
500-01	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINC. à EDUCAÇÃO-RECURSOS NÃO VINCULADOS	9.335,89	9.335,89
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente	770,00	770,00
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	8.565,89	8.565,89
500-03	CONTR. PARA O RPPS: PATRONAL, DOS SERVIDORES, COMPENSAÇÃO FINANCEIRA-RECURSOS NÃO VINCULADOS	739.955,60	739.955,60
0	Recursos Ordinários	763.055,60	763.055,60
1410	Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário - Recursos do Exercício Corrente	-23.100,00	-23.100,00
500-04	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	202.158,09	202.158,09
0	Recursos Ordinários	7.500,00	7.500,00
1001	Recursos Ordinários - Recursos do Exercício Corrente	194.658,09	194.658,09
500-05	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-1.465.018,47	-1.465.018,47
1290	Outros Recursos Destinados à Saúde - Recursos do Exercício Corrente	-1.465.018,47	-1.465.018,47
500-18	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROF.DOS MAGISTÉRIO-RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.054.498,38	1.054.498,38
1112	Transferências do FUNDEB 60% - Recursos do Exercício Corrente	1.054.498,38	1.054.498,38
500-19	TRANSF.DO FUNDEB P/ APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA-RECURSOS NÃO VINCULADOS I	-57.291,64	-57.291,64
1113	Transferências do FUNDEB 40% - Recursos do Exercício Corrente	-57.291,64	-57.291,64
500-29	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NAC.DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (FNAS)-RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOS	-231.783,39	-231.783,39
0	Recursos Ordinários	-231.783,39	-231.783,39
501-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	-3.559,72	0,00
0	Recursos Ordinários	-3.559,72	0,00
540-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	-52.413,84	0,00
0	Recursos Ordinários	-52.413,84	0,00
541-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAF	-27.368,00	0,00
0	Recursos Ordinários	-27.368,00	0,00
542-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAT	-3.262,22	0,00
0	Recursos Ordinários	-3.262,22	0,00
550-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	61.528,93	0,00
0	Recursos Ordinários	61.528,93	0,00
552-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE	-822,49	0,00
0	Recursos Ordinários	-822,49	0,00
600-0	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-I	-153.616,71	0,00
0	Recursos Ordinários	-153.616,71	0,00
600-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSF.FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL-I	-531.687,98	0,00
0	Recursos Ordinários	-531.687,98	0,00
636-0	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNEROS VINCULAD	-193.778,30	0,00
0	Recursos Ordinários	-193.778,30	0,00
659-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS VINCULADOS à SAÚDE	368.560,04	0,00
0	Recursos Ordinários	368.560,04	0,00
660-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	-26.070,35	0,00
0	Recursos Ordinários	-26.070,35	0,00
700-0	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIAO	46.374,12	0,00
0	Recursos Ordinários	46.374,12	0,00
700-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIAO	2.198.120,81	0,00
0	Recursos Ordinários	2.198.120,81	0,00
800-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁF	-13.332,00	0,00
0	Recursos Ordinários	-13.332,00	0,00
869-0	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-14.713,42	0,00
0	Recursos Ordinários	-14.713,42	0,00
869-00	RECURSOS ORDINÁRIOS-OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	13.045.702,13	0,00
0	Recursos Ordinários	13.045.702,13	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-442.156,71</b>	<b>-226.808,03</b>

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

### **3.4.1 ATIVO**

#### **6.4.1.1 Ativo Financeiro**

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores que independem de autorização orçamentária para serem movimentados

##### **3.4.1.1.1 Disponível**

Este subgrupo representa o montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em instituições bancárias, de livre movimentação, como também as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos.

##### **3.4.1.1.3 Realizável**

Neste subgrupo são representados os valores financeiros em poder de terceiros, ou seja, neste caso em poder da Câmara Municipal pela falta da prestação de contas que deveria ter sido apresentada ao Setor Contábil desta Prefeitura para consolidação do balanço geral.

#### **3.4.1.2 Ativo Permanente**

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa.

### **3.4.2 PASSIVO**

#### **3.4.2.1 Passivo Financeiro**

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Neste grupo encontram-se as contas que compõem a dívida flutuante.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

### **3.4.3 Saldo Patrimonial**

O Saldo Patrimonial é representado pela diferença entre os valores do Ativo Real e do Passivo Real. Se positiva a diferença, temos Ativo Real Líquido (constando no Passivo); se negativa, teremos Passivo Real a Descoberto.

O Saldo Patrimonial da Prefeitura (Administração Direta) no exercício em análise, apresentou uma situação positiva (Ativo Real Líquido).

## **4. Demais Resultados**

Como informações complementares, passamos a relatar outros resultados alcançados pela gestão econômico-financeira desta Prefeitura, não obstante estes já tenham sido informados pelos diversos relatórios encaminhados a esse Egrégio Tribunal.

### **4.1 Da Educação - MDE**

A Prefeitura Municipal aplicou na Manutenção e Desenvolvimento da Educação - MDE, no decorrer do exercício, o montante de R\$ 8.988.103,55 (oito milhões cento oitenta e oito mil cento e três reais cinquenta e cinco centavos) despesas com educação para fins de limite para cumprimento do art. 212 da CF/88, oriundos das Receitas de Impostos e Transferências que totalizaram R\$ 35.239.042,14 (trinta e cinco milhões duzentos trinta e nove mil quarenta e dois reais quatorze centavos), correspondendo ao percentual de 25,51%, portanto, cumprindo o preceito constitucional.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

#### **4.1.1 - Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEB;**

Dos recursos recebidos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Valorização do Magistério que totalizaram R\$ 28.403.198,75 (vinte e oito milhões quatrocentos e três mil cento noventa e oito reais setenta e cinco centavos) incluindo rendimento de aplicação de R\$ 236.813,64 (duzentos trinta e seis mil oitocentos e treze reais sessenta e quatro centavos), o Município de Formosa da Serra Negra aplicou a título de remuneração dos profissionais da educação básica o percentual de **76,66%** que corresponde a R\$ 21.774.720,13 (vinte e um milhões setecentos setenta e quatro mil setecentos e vinte reais treze centavos), em cumprimento aos dispositivos legais e constitucionais.

#### **4.2 - Da Saúde**

O município de Formosa da Serra Negra efetuou um total de despesas em saúde no exercício de 2022 de R\$ 17.951.490,29 (dezesete milhões novecentos cinquenta e um mil quatrocentos e noventa reais vinte e nove centavos), havendo que se subtrair desse as despesas executadas com recursos provenientes de transferências de outros entes, cuja aplicação é vinculada, ou seja, valores não computados no cálculo do mínimo. Sendo assim foi aplicado em ASPS com recursos próprios, oriundos de impostos e transferências o montante de R\$ 6.670.483,87 (seis milhões seiscentos setenta mil quatrocentos oitenta e três reais oitenta e sete centavos), correspondendo a **19,48%** na Saúde superior ao percentual mínimo estabelecido no Ato das Disposições Transitórias da Carta Magna da República, ou seja, do total das receitas para apuração da aplicação em ações e serviços de saúde, que foi R\$ 34.245.619,12 (trinta e quatro milhões duzentos quarenta e cinco mil seiscentos e dezenove reais doze centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

### **4.3 - Das Despesas com Pessoal**

O total das despesas com pessoal, ao final do exercício, no valor de R\$ 36.097.377,50 (trinta e seis milhões noventa e sete mil trezentos setenta e sete reais cinquenta centavos), correspondeu a **51,42%** da Receita Corrente Líquida ajustada apurada no exercício que foi de R\$ 70.199.488,94 (setenta milhões cento noventa e nove mil quatrocentos oitenta e oito reais noventa e quatro centavos), cumprindo os limites estabelecidos pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, que disciplina os limites das despesas com pessoal.

### **4.5 - Restos a Pagar**

No encerramento do exercício sob análise o Município apresentava a seguinte situação de Restos a pagar Processados para o exercício de 2023 a importância de R\$ 538.076,36 (quinhentos trinta e oito mil setenta e seis reais trinta e seis centavos) e NÃO Processados R\$ 427.161,88 (quatrocentos vinte e sete mil cento sessenta e um reais oitenta e oito centavos), vale ressaltar que há disponibilidade financeira para suprir tais valores.

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DA SERRA NEGRA  
CNPJ Nº 01.616.684/0001-13  
Av. Joao da Mata e Silva S/Nº - Vila Viana  
Cep: 65.943-000 Formosa da Serra Negra – MA

Formosa da Serra Negra/MA, 31 de dezembro de 2022.

**CIRINEU RODRIGUES COSTA**  
Prefeito Municipal

À

Sua Excelência o Senhor

**Marcelo Tavares**

MD. Conselheiro Presidente do

Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Maranhão

São Luís – MA.