



DIÁRIO OFICIAL

ÓRGÃO DE DIVULGAÇÃO OFICIAL DE DOURADOS - FUNDADO EM 1999

ANO XXIII / Nº 5.855 - SUPLEMENTAR - DOURADOS, MS - QUARTA-FEIRA, 29 DE MARÇO DE 2023 - 81 PÁGINAS

PODER EXECUTIVO

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
Balanço Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS
Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Janeiro até Dezembro - Anual/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.

28/03/2023 14:57 - R\$ 1,00

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	684.448.000,00	684.448.000,00	743.429.048,17	58.981.048,17
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	341.216.000,00	341.216.000,00	347.887.227,16	6.671.227,16
3	Impostos	306.981.000,00	306.981.000,00	322.611.083,72	15.630.083,72
4	Taxas	34.084.000,00	34.084.000,00	25.276.143,44	(8.807.856,56)
5	Contribuição de Melhoria	151.000,00	151.000,00	0,00	(151.000,00)
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	23.900.000,00	23.900.000,00	24.393.866,35	493.866,35
7	Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
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	23.900.000,00	23.900.000,00	24.393.866,35	493.866,35
11	RECEITA PATRIMONIAL	1.209.000,00	1.209.000,00	18.764.468,24	17.555.468,24
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	190.000,00	190.000,00	254.779,85	64.779,85
13	Valores Mobiliários	1.019.000,00	1.019.000,00	18.509.688,39	17.490.688,39
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	10.000,00	10.000,00	853.000,00	843.000,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	10.000,00	853.000,00	843.000,00
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	312.378.000,00	312.378.000,00	347.520.372,54	35.142.372,54
28	Transferências da União e de suas Entidades	122.190.000,00	122.190.000,00	131.578.590,06	9.388.590,06
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	190.188.000,00	190.188.000,00	215.941.782,48	25.753.782,48
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.735.000,00	5.735.000,00	4.010.113,88	(1.724.886,12)
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.815.000,00	2.815.000,00	1.041.300,07	(1.773.699,93)
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	920.000,00	920.000,00	733.538,47	(186.461,53)
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	7.194,99	7.194,99
40	Demais Receitas Correntes	2.000.000,00	2.000.000,00	2.228.080,35	228.080,35
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	52.905.000,00	52.905.000,00	7.745.053,43	(45.159.946,57)
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	34.750.000,00	34.750.000,00	930.706,32	(33.819.293,68)
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	7.500.000,00	7.500.000,00	930.706,32	(6.569.293,68)
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	27.250.000,00	27.250.000,00	0,00	(27.250.000,00)
45	ALIENAÇÃO DE BENS	3.360.000,00	3.360.000,00	819.111,59	(2.540.888,41)
46	Alienação de Bens Móveis	410.000,00	410.000,00	0,00	(410.000,00)
47	Alienação de Bens Imóveis	2.950.000,00	2.950.000,00	819.111,59	(2.130.888,41)
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00

Usuário: MARIA DE LOURDES ARTUZI Página: 1 / 3

Prefeito	Alan Aquino Guedes de Mendonça	3411-7664
Vice-Prefeito	Carlos Augusto Ferreira Moreira	3411-7665
Agência Municipal de Transportes e Trânsito de Dourados	Mariana de Souza Neto	3424-2005
Agência Municipal de Habitação e Interesse Social	Diego Zanoni Fontes	3411-7745
Assessoria de Comunicação e Cerimonial	Ginez Cesar Bertin Clemente	3411-7626
Chefe de Gabinete	Jessica Medeiros Silva	3411-7664
Fundação de Esportes de Dourados	Luis Arthur Spinola Castilho	3424-0363
Fundação Municipal de Saúde e Administração Hospitalar de Dourados	Waldno Pereira de Lucena Junior	3410-3000
Fundação de Serviços de Saúde de Dourados	Jairo José de Lima	3411-7731
Guarda Municipal	Liliane Grazielle Cespedes de Souza Nascimento	3424-2309
Instituto do Meio Ambiente de Dourados	Lauro Maymone Coelho Netto	3428-4970
Instituto de Previdência Social dos Serv. do Município de Dourados - Previd	Theodoro Huber Silva	3427-4040
Procuradoria Geral do Município	Paulo César Nunes da Silva	3411-7761
Secretaria Municipal de Administração	Vander Soares Matoso	3411-7105
Secretaria Municipal de Agricultura Familiar	Ademar Roque Zanatta	3411-7299
Secretaria Municipal de Assistência Social	Daniela Weiler Wagner Hall	3411-7710
Secretaria Municipal de Cultura	Francisco Marcos Rosseti Chamorro	3411-7709
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Cleriston Jose Recalcatti	3428-3672
Secretaria Municipal de Educação	Ana Paula Benitez Fernandes	3411-7158
Secretaria Municipal de Fazenda	Rafael Sabino de Oliveira (Interino)	3411-7107
Secretaria Municipal de Governo e Gestão Estratégica	Wellington Henrique Rocha de Lima	3411-7672
Secretaria Municipal de Obras Públicas	Luis Gustavo Casarin	3411-7112
Secretaria Municipal de Planejamento	Romualdo Diniz Salgado Junior	3411-7788
Secretaria Municipal de Saúde	Waldno Pereira de Lucena Junior	3410-5500
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	Marcio Antônio do Nascimento	3424-3358
Controladoria Geral Do Município	Raphael da Silva Matos	3411-7760

Prefeitura Municipal de Dourados Mato Grosso do Sul

ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO E CERIMONIAL

Rua Coronel Ponciano, 1.700

Parque dos Jequitibás - CEP: 79.839-900

Fone: (67) 3411-7150 / 3411-7626

E-mail: diariosegov@dourados.ms.gov.br

Visite o Diário Oficial na Internet:

<http://www.dourados.ms.gov.br>

BALANÇO GERAL

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	14.795.000,00	14.795.000,00	5.995.235,52	(8.799.764,48)
51	Transferências da União e de suas Entidades	13.795.000,00	13.795.000,00	3.989.349,22	(9.805.650,78)
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.000.000,00	1.000.000,00	2.005.886,30	1.005.886,30
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)	737.353.000,00	737.353.000,00	751.174.101,60	13.821.101,60
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)	737.353.000,00	737.353.000,00	751.174.101,60	13.821.101,60
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	737.353.000,00	737.353.000,00	751.174.101,60	13.821.101,60
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	59.993.985,49	59.993.985,49	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	59.993.985,49	59.993.985,49	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nº	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)	379.552.876,00	445.130.433,48	399.017.761,02	368.615.254,58	366.536.275,34	46.112.672,46
80	Pessoal e Encargos Sociais	168.939.400,00	184.586.830,66	173.509.535,72	172.926.702,96	170.847.723,72	11.077.294,94
81	Juros e Encargos da Dívida	1.650.000,00	1.550.000,00	1.383.065,09	1.383.065,09	1.383.065,09	166.934,91
82	Outras Despesas Correntes	208.963.476,00	258.993.602,82	224.125.160,21	194.305.486,53	194.305.486,53	34.868.442,61
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.159.100,00	122.640.682,19	50.897.409,92	41.797.391,43	41.736.687,43	71.743.272,27
84	Investimentos	97.789.100,00	95.443.532,19	27.231.996,49	18.131.978,00	18.071.274,00	68.211.535,70
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	22.370.000,00	27.197.150,00	23.665.413,43	23.665.413,43	23.665.413,43	3.531.736,57
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	504.211.976,00	572.271.115,67	449.915.170,94	410.412.646,01	408.272.962,77	122.355.944,73
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	11.000.000,00	11.446.746,62	11.397.328,71	11.397.328,71	11.397.328,71	49.417,91
90	Amortização da Dívida Interna	11.000.000,00	11.446.746,62	11.397.328,71	11.397.328,71	11.397.328,71	49.417,91
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	11.000.000,00	11.446.746,62	11.397.328,71	11.397.328,71	11.397.328,71	49.417,91
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)	515.211.976,00	583.717.862,29	461.312.499,65	421.809.974,72	419.670.291,48	122.405.362,64
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	289.861.601,95	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	515.211.976,00	583.717.862,29	751.174.101,60	421.809.974,72	419.670.291,48	122.405.362,64
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	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	4.155.094,09	18.268.476,34	16.948.588,76	16.948.588,76	4.577.537,83	897.443,84
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	476.300,13	259.998,89	259.998,89	198.623,19	17.678,05
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	4.155.094,09	17.792.176,21	16.688.589,87	16.688.589,87	4.378.914,64	879.765,79
104	DESPESAS DE CAPITAL	1.240.841,41	17.235.041,99	13.641.786,07	13.641.786,07	3.414.266,74	1.419.830,59
105	Investimentos	1.240.841,41	17.235.041,99	13.641.786,07	13.641.786,07	3.414.266,74	1.419.830,59
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	5.395.935,50	35.503.518,33	30.590.374,83	30.590.374,83	7.991.804,57	2.317.274,43

Nº	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	257.636,12	1.027.404,26	1.027.404,26	0,00	257.636,12
110	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	1.026.225,71	1.026.225,71	0,00	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	257.636,12	1.178,55	1.178,55	0,00	257.636,12
113	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Investimentos	0,00	0,00	0,00	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	257.636,12	1.027.404,26	1.027.404,26	0,00	257.636,12

Nota Explicativa

A execução orçamentária, trata da utilização das receitas orçamentárias arrecadadas no ano para o atendimento das despesas públicas que foram fixadas na Lei Orçamentária Anual n.º 4.752/2021, buscando suprir as demandas da sociedade. O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, demonstra também as despesas fixadas e a executada no exercício em conformidade com a Lei Orçamentária para o exercício de 2022. A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 737.353.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 751.174.101,60, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R\$ 13.821.101,60. As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

Despesa Fixada Inicial: R\$ 515.211.976,00
 Créditos Adicionais Suplementares por:
 (+) Superávit Financeiro de 2021: R\$ 59.993.985,49
 (+) Excesso de Arrecadação: R\$ 55.148.186,45
 (-) Anulação de Dotação Orçamentária para outra Gestão: R\$ 46.636.285,65
 (=) Despesa Fixada Atualizada: R\$ 583.717.862,29
 Despesas Empenhadas: R\$ 461.312.499,65
 Despesas Liquidadas: R\$ 421.809.974,72
 Despesas Pagas no exercício: R\$ 419.670.291,48
 Houve uma economia orçamentária de: R\$ 122.405.362,64

Nas informações acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc. Os resultados constantes do Balanço Orçamentário Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados de 2022, podem ser observados abaixo:

(a) Receita Orçamentária Arrecadada R\$ 751.174.101,60
 (b) Despesa Orçamentária Realizada R\$ 461.312.499,65
 (c) Superávit Orçamentário (a - b) R\$ 289.861.601,95

A reserva de Contingência não foi utilizada, não havendo nenhum passivo ou risco para sua utilização, conforme consta na Lei de Diretrizes Orçamentária. Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentária e por decretos autorizados em Leis Específicas. O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Assinado de forma digital por ALAN
 AQUINO GUEDES DE
 MENDONÇA:031347396128
 Dados: 2023.03.28 15:24:00 -04'00'

Alan Aquino Guedes de Mendonça
 Prefeito Municipal
 Dourados/MS

ANTONIO CARLOS
 QUEQUETO:57270597120

Assinado de forma digital por
 ANTONIO CARLOS
 QUEQUETO:57270597120
 Dados: 2023.03.28 15:34:15 -04'00'

Antonio Carlos Quequeto
 Contador Geral do Município
 CRC/MS 00778/O-6

BALANÇO GERALESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
Balço Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS**Anexo 13 - Balço Financeiro**
Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:58 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (I)	0,00	751.174.101,60	602.350.026,43
2	00 Recursos Ordinários	0,00	387.675.754,52	303.790.532,49
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	134.846.896,34	107.927.444,04
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	158.165.182,28	138.285.313,22
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
7	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
8	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
9	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	0,00	0,00
10	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	0,00	0,00
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	10.817.162,52	9.914.481,33
14	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	384.900,15	227.627,89
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	27.186.470,64	22.508.582,42
16	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	0,00	0,00
17	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	0,00	0,00
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0,00	1.691,46	499,06
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0,00	0,00	0,00
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	2.256.635,12	5.022.935,54
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	1.678.515,53	237.987,22
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	4.397.992,65	955,12
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	2.782,14	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0,00	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
36	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
37	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
39	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
40	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
41	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
43	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
44	55 Transferência Especial da União	0,00	2.367.259,83	0,00
45	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
50	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
51	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal # Lei nº 13.885/2019	0,00	3.196.840,57	0,00
52	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
53	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0,00	4.870,11	1.928.706,58
54	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	3.471.854,59	0,00
55	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
56	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
57	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
58	80 Transferências do Estado -FUNDERSUL	0,00	13.029.660,29	8.760.083,84
59	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	0,00	0,00
60	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	0,00	0,00
61	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
62	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
63	86 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
64	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
65	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	403,02
66	90 Operações de Crédito Internas	0,00	966.828,89	2.795.486,24
67	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
68	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
69	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	722.803,97	948.988,42
70	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	6.906.548,24	12.409.909,37
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	6.906.548,24	12.409.909,37
73	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
74	Outras Transferências Financeiras	0,00	6.906.548,24	12.409.909,37
75	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
76	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
79	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0,00	167.747.569,45	142.496.475,03
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	39.502.524,93	35.503.518,33
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	2.139.683,24	1.027.404,26
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	125.328.226,71	102.413.323,28
83	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	777.134,57	3.552.229,16
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	110.154.165,11	51.076.607,65
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	110.154.165,11	51.076.607,65
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
87	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0,00	1.035.982.384,40	808.333.018,48

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
88	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	461.312.499,65	335.926.261,65
89	00 Recursos Ordinários	0,00	258.727.945,83	200.271.943,50
90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	150.549.021,25	94.158.925,64
91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	0,00	0,00
92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	0,00	0,00
93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
94	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
95	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	0,00	0,00
97	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
98	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
99	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	0,00	0,00
100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	16.958.910,62	7.610.242,52
101	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	11.078,09	212.394,72
102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	25.695.910,36	17.854.168,19

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	0,00	0,00
104	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	0,00	0,00
105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0,00	0,00	0,00
106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0,00	0,00	0,00
107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	2.110.800,36	4.349.547,02
109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	1.867.003,25	641.871,15
110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	153.267,00	39.240,00
113	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	0,00	0,00
115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0,00	0,00	0,00
116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	0,00	0,00
117	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
118	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
119	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
120	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
121	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
122	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
126	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00	0,00
127	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00
128	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
129	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
131	55 Transferência Especial da União	0,00	251.526,00	0,00
132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
133	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
134	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
136	63 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00
137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
138	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal # Lei nº 13.885/2019	0,00	31.968,40	0,00
139	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
140	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0,00	0,00	0,00
141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	97.521,82	134.782,79
142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	0,00	0,00
143	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
144	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
145	80 Transferências do Estado -FUNDERSUL	0,00	3.338.265,79	6.391.797,43
146	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	0,00	0,00
147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	0,00	0,00
148	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
149	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
150	86 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
151	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
152	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
153	90 Operações de Crédito Internas	0,00	925.377,08	2.782.348,69
154	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
155	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	593.903,80	1.479.000,00
157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	278.742.305,65	230.863.803,80
159	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	278.742.305,65	230.863.803,80
160	Repasso Duodécimo Câmara Municipal	0,00	36.097.533,99	30.035.541,84
161	Outras Transferências Financeiras	0,00	242.644.771,66	200.828.261,96
162	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
163	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
164	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
165	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0,00	155.391.045,37	131.388.787,92
167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	30.590.374,83	5.630.747,26
168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	1.027.404,26	18.564.008,13
169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	123.031.417,00	106.690.604,25
170	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	741.849,28	503.428,28
171	Saldo para o Exercício Anterior (IX)	0,00	140.536.533,73	110.154.165,11
172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	140.536.533,73	110.154.165,11
173	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00
174	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0,00	1.035.982.384,40	808.333.018,48

Nº	FONTE DE RECURSOS	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	00	387.675.754,52	0,00	387.675.754,52	303.790.532,49	0,00	303.790.532,49
176	01	01	210.080.063,83	75.233.167,49	134.846.896,34	169.364.637,46	61.437.193,42	107.927.444,04
177	02	02	158.165.182,28	0,00	158.165.182,28	138.285.313,22	0,00	138.285.313,22
178	03	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	05	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	10	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
181	14	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
182	15	15	10.817.162,52	0,00	10.817.162,52	9.914.481,33	0,00	9.914.481,33
183	16	16	384.900,15	0,00	384.900,15	227.627,89	0,00	227.627,89
184	17	17	27.186.470,64	0,00	27.186.470,64	22.508.582,42	0,00	22.508.582,42
185	19	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
186	20	20	1.691,46	0,00	1.691,46	499,06	0,00	499,06
187	21	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
188	22	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
189	23	23	2.256.635,12	0,00	2.256.635,12	5.022.935,54	0,00	5.022.935,54
190	24	24	1.678.515,53	0,00	1.678.515,53	237.987,22	0,00	237.987,22
191	26	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
192	27	27	4.397.992,65	0,00	4.397.992,65	955,12	0,00	955,12
193	28	28	2.782,14	0,00	2.782,14	0,00	0,00	0,00
194	29	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
195	51	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
196	55	55	2.367.259,83	0,00	2.367.259,83	0,00	0,00	0,00
197	65	65	3.196.840,57	0,00	3.196.840,57	0,00	0,00	0,00
198	68	68	4.870,11	0,00	4.870,11	0,00	0,00	0,00
199	70	70	3.471.854,59	0,00	3.471.854,59	1.928.706,58	0,00	1.928.706,58
200	71	71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	80	80	13.029.660,29	0,00	13.029.660,29	8.760.083,84	0,00	8.760.083,84
202	81	81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	82	82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	89	89	0,00	0,00	0,00	403,02	0,00	403,02
205	90	90	966.828,89	0,00	966.828,89	2.795.486,24	0,00	2.795.486,24
206	91	91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
207	92	92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	93	93	722.803,97	0,00	722.803,97	948.988,42	0,00	948.988,42

BALANÇO GERAL

Nº	FONTE DE RECURSOS	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)

Nota Explicativa

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar "a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte".

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as receitas arrecadadas de R\$ 751.174.101,60 e as despesas executadas de R\$ 461.312.499,65 por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por "fontes" de arrecadações.

As Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária, representada na conta "Outras Transferências Financeiras" no montante de R\$ 6.906.548,24, referente a devolução de Duodécimo no valor de R\$ 5.011.173,89 e transferência financeira recebidas de outras entidades no valor de R\$ 1.895.374,35.

A conta "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados", referente a retenções de Recebimentos Extra Orçamentários no montante de R\$ 125.328.226,71 e Pagamentos Extraorçamentários, no montante de R\$ 123.031.417,00, corresponde as retenções de consignações em folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções à entidades representativas de classe.

Já a conta "Outros Recebimentos Extra orçamentários", referente a retenções de Recebimentos Extra Orçamentários no montante de R\$ 777.134,57 e Pagamentos Extraorçamentários, no montante de R\$ 741.849,28, é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na prefeitura.

As Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária, representada na conta "Outras Transferências Financeiras" no montante total de R\$ 278.742.305,65, refere se a o repasse do duodécimo municipal no montante de R\$ 36.097.533,99 e as transferências financeiras concedidas aos fundos municipais no montante total de R\$ 242.644.771,66.

E Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte, são o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte é de R\$ 140.536.533,73.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA O1347196128
Dados: 2023.03.28 15:23:49 -04'00'

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

ANTONIO CARLOS

QUEQUETO:57270597120

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:35:26 -04'00'

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

BALANÇO GERALESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
Balanco Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS**Anexo 14 - Balanço Patrimonial**

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:58 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	0,00	166.411.030,95	135.728.597,97
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	140.536.533,73	110.154.165,11
3	Créditos a Curto Prazo	0,00	24.908.000,00	24.640.000,00
4	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
5	Cientes	0,00	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0,00	24.645.000,00	24.640.000,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0,00	263.000,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	750.160,04	643.845,33
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
13	Estoques	0,00	216.337,18	290.587,53
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	1.342.515.321,87	1.013.105.494,30
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	190.504.572,09	163.227.822,41
19	Créditos a Longo Prazo	0,00	189.823.924,03	162.547.174,35
20	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
21	Cientes	0,00	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0,00	189.823.924,03	162.547.174,35
24	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	680.648,06	680.648,06
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
31	Estoques	0,00	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
34	Investimentos	0,00	0,00	0,00
35	Imobilizado	0,00	1.152.010.749,78	849.877.671,89
36	Bens Móveis	0,00	115.505.739,64	83.068.873,91
37	Bens Imóveis	0,00	1.115.907.255,20	821.680.813,59
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	79.402.245,06	54.872.015,61
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00
41	Intangível	0,00	0,00	0,00
42	Softwares	0,00	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
48	Diferido	0,00	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0,00	1.508.926.352,82	1.148.834.092,27

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
50	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	8.044.259,90	4.635.171,21
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	2.078.979,24	1.026.225,71
52	Pessoal a Pagar	0,00	0,00	0,00
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00	0,00
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
55	Encargos Sociais a Pagar	0,00	2.078.979,24	1.026.225,71
56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	318.340,12	258.814,67
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	5.646.940,54	3.350.130,83
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	151.206.164,36	198.820.463,69
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	151.206.164,36	198.820.463,69
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	1.349.675.928,56	945.378.457,37
72	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
78	Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	0,00	1.349.675.928,56	945.378.457,37
81	Superávits ou Déficits Acumulados²	0,00	1.349.675.928,56	945.378.457,37
82	Superávits ou Déficits do Exercício	0,00	404.297.471,19	133.694.676,64
83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0,00	945.378.457,37	811.683.780,73
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados²	0,00	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	1.508.926.352,82	1.148.834.092,27

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
95	ATIVO (I)	0,00	1.508.926.352,82	1.148.834.092,27
96	Ativo Financeiro	0,00	141.812.469,83	111.465.386,50
97	Ativo Permanente	0,00	1.367.113.882,99	1.037.368.705,77
98	PASSIVO (II)	0,00	201.070.223,62	244.355.088,73
99	Passivo Financeiro	0,00	49.864.059,26	45.534.625,04
100	Passivo Permanente	0,00	151.206.164,36	198.820.463,69

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0,00	1.307.856.129,20	904.479.003,54

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	479.106,68
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	195.069,46
104	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00	0,00
105	Direitos Contratuais	0,00	0,00	3.456,00
106	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	280.581,22
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	185.906.152,52	5.552.368,69
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	23.099,86
110	Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00	5.332.331,75
111	Obrigações Contratuais	0,00	185.906.152,52	166.764,81
112	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	30.172,27

Nº	FONTE DE RECURSOS	Fonte de Recursos	NOTA²	2022	2021
114	00	00	0,00	32.129.953,13	23.985.345,25
115	01	01	0,00	195.069,46	42.839,24
116	02	02	0,00	0,00	0,00
117	03	03	0,00	0,00	0,00
118	05	05	0,00	3.456,00	3.456,00
119	10	10	0,00	0,00	0,00
120	14	14	0,00	0,00	0,00
121	15	15	0,00	856.027,93	4.789.192,25
122	16	16	0,00	280.581,22	14.469,70
123	17	17	0,00	23.653.523,22	21.786.168,46
124	19	19	0,00	0,00	0,00
125	20	20	0,00	23.099,86	21.408,40
126	21	21	0,00	0,00	0,00
127	22	22	0,00	0,00	0,00
128	23	23	0,00	5.332.331,75	5.174.034,93
129	24	24	0,00	166.764,81	348.368,39
130	26	26	0,00	0,00	0,00
131	27	27	0,00	4.285.698,34	1.732,69
132	28	28	0,00	30.172,27	27.390,13
133	29	29	0,00	0,00	0,00
134	51	51	0,00	0,00	0,00
135	55	55	0,00	2.115.733,83	0,00
136	65	65	0,00	3.164.872,17	0,00
137	68	68	0,00	52.195,82	47.325,71
138	70	70	0,00	4.999.850,99	2.497.415,83
139	71	71	0,00	0,00	0,00
140	80	80	0,00	13.933.365,08	6.681.247,06
141	81	81	0,00	0,00	0,00
142	82	82	0,00	0,00	0,00
143	89	89	0,00	0,00	0,00
144	90	90	0,00	258.526,35	172.079,25
145	91	91	0,00	0,00	0,00
146	92	92	0,00	42.364,29	42.364,29
147	93	93	0,00	424.824,05	295.923,88

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

O Balanço patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez e seu endividamento.

O Balanço Patrimonial demonstra os componentes patrimoniais da Prefeitura Municipal, classificados em Ativo Circulante, Ativo Não Circulante, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e o Patrimônio Líquido, compreendendo os bens, direitos e obrigações, cuja situação se demonstra a seguir:

Ativo Circulante**Caixa e Equivalentes de Caixa.**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros Contábeis e bancários. Este grupo apresenta os saldos em Caixa e Equivalente de Caixa, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome Prefeitura Municipal, perfaz o montante de R\$ 140.536.533,73.

Circulante – Créditos a Curto Prazo.

Este grupo é composto pelos créditos a receber no montante de R\$ 24.645.000,00 + R\$ 263.000,00, que correspondem a perspectiva de arrecadação dos saldos de Dívida Ativa previstas no orçamento de 2023. Foram contabilizados em curto prazo os valores estimados para realização até o término do exercício seguinte (2023) e os saldos restantes foram contabilizados na conta ativo realizável a longo prazo.

Ativo Circulante – Demais Créditos.

Este grupo é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) referente a créditos a receber no montante de R\$ 750.160,04, composto pelos créditos a receber por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal.

Estoques.

Este grupo é composto pelos saldos constantes em Estoque/Almoxarifado na Prefeitura Municipal, em 31 de dezembro de 2022, conforme inventário anexo, referente a matérias de expediente, consumo diversos, que perfazem o montante de R\$ 216.337,18.

Ativo Não Circulante

Neste grupo é apresentado os saldos do Ativo realizável a longo prazo, que correspondem ao valor inscrito em dívida ativa no município, deduzidos dos créditos a curto prazo, ou seja, R\$ 189.823.924,03. Demais Créditos a Longo Prazo.

Este grupo é composto pelos créditos a receber no montante de R\$ 680.648,06, composto pelos créditos a receber por diferenças salariais de gestões anteriores para a Prefeitura Municipal.

Podemos evidenciar também o valor do Imobilizado, referente ao valor dos bens móveis e imóveis do Município no valor de R\$ 1.152.010.749,78.

Vale ressaltar que neste valor inclui-se todos os bens adquiridos pelos fundos e que foram transferidos a entidade Prefeitura.

Passivo Circulante e Não Circulante**Passivo Circulante**

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município.

Dentre esses podemos identificar no Passivo Circulante a Pagar a Curto Prazo, saldos corresponde ao montante total de R\$ 8.044.259,90.

Dentre esses podemos identificar no Circulante a Inscrição de Restos a Pagar Processados, no montante de R\$ 2.397.319,36, são despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

E os saldos corresponde as retenções de consignações no montante de R\$ 5.646.940,54 referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe e não quitados dentro do exercício financeiro.

Passivo Não Circulante

Já no Não Circulante estão demonstrados os saldos dos contratos de dívidas com o INSS, Pasep, Previdência Municipal, e contratação com instituições financeiras, para atender a compromissos de exigibilidade superior a doze meses e destinada ao financiamento de obras, cuja natureza viabilizem tomada de recursos junto a terceiros, conforme demonstrado nos extratos de dívida apensados presente prestação de contas.

A Dívida Fundada Interna do Município totaliza R\$ 151.206.164,36, tendo apresentado uma redução, de R\$ 47.614.299,33 em relação ao exercício financeiro de 2021.

Patrimônio Líquido

O Balanço da Prefeitura Municipal apresentou um Patrimônio Líquido no valor de R\$ 1.349.675.928,56, composto por R\$ 945.378.457,37 de Resultado de Exercícios Anteriores (2021) e R\$ 404.297.471,19 de Resultado do Exercício de 2022.

O saldo de Atos Potenciais Passivos apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre o Município e credores, mas não utilizados dentro do exercício de 2022.

Considerando que tais contratos foram aditivados por 90 dias, além de outros de serviços continuados que tem seu prazo de validade ainda mais longos, o saldo remanescente, se houver, será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA.0112177396128
Dados: 2023.03.28 15:23:06 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:36:41 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS
Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
 Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:59 - R\$ 1,00

Nº	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	1.187.264.556,28	704.756.430,42
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	376.450.044,12	277.312.386,59
3	Impostos	0	351.412.015,79	273.845.379,34
4	Taxas	0	25.038.028,33	3.467.007,25
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	24.393.866,35	21.909.301,63
7	Contribuições Sociais	0	0,00	0,00
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	24.393.866,35	21.909.301,63
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	1.107.779,85	235.174,92
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	1.107.779,85	235.174,92
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	35.351.758,56	3.635.077,23
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	238.128,52	1.075.842,01
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	18.509.688,39	2.559.235,22
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	16.603.941,65	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	453.865.004,27	359.073.111,52
24	Transferências Intragovernamentais	0	24.185.522,40	15.475.180,14
25	Transferências Intergovernamentais	0	429.679.481,87	343.597.931,38
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
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	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	0,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	0,00	0,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	293.315.294,56	39.403.189,07
34	Reavaliação de Ativos	0	166.403.887,94	0,00
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	126.911.406,62	39.401.403,51
37	Desincorporação de Passivos	0	0,00	1.785,56
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	2.780.808,57	3.188.189,46
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	0,00	0,00
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	2.780.808,57	3.188.189,46
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	1.187.264.556,28	704.756.430,42
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	782.967.085,09	571.061.753,78
47	Pessoal e Encargos	0	202.294.378,93	151.475.994,13
48	Remuneração a Pessoal	0	149.418.291,81	108.055.911,51
49	Encargos Patronais	0	51.085.668,31	42.211.437,81

BALANÇO GERAL

Nº	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	1.790.418,81	1.208.644,81
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	0,00	0,00
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00
54	Pensões	0	0,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
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	177.464.949,37	91.568.053,86
60	Uso de Material de Consumo	0	19.611.164,93	8.768.847,52
61	Serviços	0	133.323.554,99	78.573.129,92
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	24.530.229,45	4.226.076,42
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	14.235.450,68	18.875.588,47
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	5.435.449,55	13.346.084,66
65	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	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	8.800.001,13	5.529.503,81
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	361.794.137,90	298.200.686,33
72	Transferências Intragovernamentais	0	278.742.305,65	230.863.803,80
73	Transferências Intergovernamentais	0	76.589.782,69	62.665.299,19
74	Transferências a Instituições Privadas	0	6.462.049,56	4.671.583,34
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
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	14.912.504,35	0,00
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	0,00	0,00
83	Perdas Involuntárias	0	0,00	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	14.912.504,35	0,00
86	Tributárias	0	12.045.188,01	10.741.054,63
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	12.045.188,01	10.741.054,63
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	220.475,85	200.376,36
94	Premiações	0	0,00	0,00
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	0,00	0,00
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	220.475,85	200.376,36
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	782.967.085,09	571.061.753,78
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	404.297.471,19	133.694.676,64

BALANÇO GERAL**Nota Explicativa**

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado Patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido.

Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R\$ 404.297.471,19.

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "transferências e delegações recebidas" que se referem às cotas financeiras recebidas de transferências legais pelo Fundo Municipal por força de repasses da União e do Estado.

Outro grupo que merece destaque é a "Ganhos com Incorporação de Ativos" no valor de R\$ 293.315.294,56, referente aos bens recebidos por doação do Estado e Reavaliação Positivas de Ativos do Município.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo que em sua maior parte, com pagamento dos servidores públicos municipais ativos lotados no Fundo Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal).

A conta "uso de bens, serviços e consumo de capital", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Paço Municipal bem como das Secretarias.

Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

Destaca-se ainda a conta Depreciação, Amortização e Exaustão no montante de R\$ 24.530.229,45, que corresponde aos valores lançados de depreciação dos bens no período, conforme relatório da comissão de avaliação anexada a presente prestação de contas.

A VPD "Transferência e Delegações Concedidas" no montante de R\$ 361.794.137,90, são as transferências realizadas para aporte financeiro nas outras entidades do município (FUNDOS) repasse de Duodécimo a Câmara Municipal, e transferências financeiras a instituições privadas como (APAE, ASILO, etc.) mediante termo de colaboração assinado entre as partes.

A conta Desincorporação de Ativos refere-se a baixa de bens inservíveis do município.

Ainda destacamos a VPD "Tributárias" no valor de R\$ 12.045.188,01 corresponde aos pagamentos de Contribuição Social ao PIS/PASEP.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA:011877596128
Dados: 2023.03.28 15:22:41 -04'00'

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:37:41 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:59 - R\$ 1,00

Nº	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/ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 Art. 25.	917/2021	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	3.471.219,20	3.374.796,44	0,00	1.322.294,97	0,00	2.479.368,09	0,00	0,00	2.217.723,32
2	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015.	472/2019	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	5.619.669,78	2.107.376,28	0,00	2.461.891,40	0,00	3.866.808,80	0,00	0,00	702.458,88
3	Pasep Processo 13161-720207-2018-31 - Parcelamento	1316131/2017	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	1.520.389,00	367.250,51	0,00	367.275,76	0,00	734.526,27	0,00	0,00	0,00
4	C.E.F. 399.927-25	39992725/2014	00360305056240 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	40.911.063,07	35.181.240,33	0,00	6.374.996,72	0,00	326.704,64	0,00	0,00	34.724.639,39
5	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 e LC 342/2018.	473/2019	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	8.728.129,54	3.273.048,64	0,00	4.602.941,10	0,00	6.784.973,46	0,00	0,00	1.091.016,28
6	Pasep Processo 10140.722267/2016-86	10140722/2020	00394460005887 - SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL	12.560.506,31	9.112.581,16	0,00	3.536.608,72	0,00	5.492.659,49	0,00	0,00	7.156.530,39
7	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015, Art.25.	278/2020	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	18.814.940,52	12.543.293,72	0,00	4.286.206,34	0,00	8.049.194,42	0,00	0,00	8.780.305,64
8	Pasep Processo 13161-000.007/2015-15	1316115/2018	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	500.258,60	764.488,20	0,00	120.413,17	0,00	137.662,97	0,00	0,00	747.238,40
9	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 Art. 25.	916/2021	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	5.788.479,27	5.627.688,18	0,00	2.600.192,10	0,00	4.529.685,18	0,00	0,00	3.698.195,10
10	Pasep Processo 18208-002.275/2007-00	1820800/2015	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	3.808.292,40	1.773.905,00	0,00	277.279,10	0,00	317.305,06	0,00	0,00	1.733.879,04
11	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 Art. 25.	279/2020	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	12.354.865,16	8.236.576,76	0,00	3.072.081,35	0,00	5.543.054,39	0,00	0,00	5.765.603,72
12	Pasep Processo 13161-720.595/2013-45	1316145/2015	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	3.543.489,28	4.358.223,60	0,00	672.409,29	0,00	770.736,57	0,00	0,00	4.259.896,32
13	Parcelamento: INSS - LEI 12.810/13 PROC. 6205967	6205967/2013	29979036000140 - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL INSS	85.265.516,61	90.144.866,46	0,00	8.031.434,71	0,00	38.681.870,17	0,00	0,00	59.494.431,00
14	C.E.F. 293.537-58	29353758/2010	00360305056240 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	35.230.906,78	21.225.757,33	0,00	4.999.819,38	0,00	6.120.700,91	0,00	0,00	20.104.875,80
15	Banco Pontual Aro- Lei Municipal 1956/1994	195694/1995	06702112000170 - BANCO PONTUAL S/A	2.000.000,00	729.371,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	729.371,08

Nº	ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR		CONTRATAÇÃO/ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
16	SEM MOVIMENTO	SEM MOVIMENTO	SEM MOVIMENTO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa


A Dívida Fundada do Município de Dourados, compreende os saldos dos contratos de dívidas com o INSS, PASEP, RPPS (Previdência Municipal), e contratação com instituições financeiras, para atender a compromissos de exigibilidade superior a doze meses e destinada ao financiamento de obras, cuja natureza viabilizem tomada de recursos junto a terceiros, conforme demonstrado nos extratos de dívida apensados presente prestação de contas.

Portanto, a Dívida Fundada Interna do Município totaliza o montante de R\$ 151.206.164,36, tendo apresentado uma redução, de R\$ 47.614.299,33, em relação ao exercício financeiro de 2021, conforme demonstrativo a seguir:

ANO VALORES
 2021 R\$ 198.820.463,69
 2022 R\$ 151.206.164,36
 Redução da Dívida(-)R\$ 47.614.299,33

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.

Usuário: MARIA DE LOURDES ARTUZI Página: 1 / 2


 Assinado de forma digital por ALAN AQUINO GUEDES DE MENDONÇA:01347396128
 Dados: 2023.03.28 15:22:19 -04'00'
 Alan Aquino Guedes de Mendonça
 Prefeito Municipal
 Dourados/MS

ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120
 Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120
 Dados: 2023.03.28 15:38:44 -04'00'

Antonio Carlos Quequeto
 Contador Geral do Município
 CRC/MS 007778/O-6

BALANÇO GERALESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
Balanco Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 15:00 - R\$ 1,00

Nº	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)	1.285.040,38	2.139.683,24	1.027.404,26	0,00	2.397.319,36
2	Restos a Pagar em 2022	0,00	2.139.683,24	0,00	0,00	2.139.683,24
3	Restos a Pagar em 2021	1.027.404,26	0,00	1.027.404,26	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2020	257.636,12	0,00	0,00	0,00	257.636,12
5	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	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)	40.899.453,83	39.502.524,93	30.590.374,83	7.991.804,57	41.819.799,36
9	Restos a Pagar em 2022	0,00	39.502.524,93	0,00	0,00	39.502.524,93
10	Restos a Pagar em 2021	35.503.518,33	0,00	26.615.100,65	7.563.724,63	1.324.693,05
11	Restos a Pagar em 2020	5.297.553,71	0,00	3.876.892,40	428.079,93	992.581,38
12	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2018	98.381,79	0,00	98.381,78	0,01	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)	42.184.494,21	41.642.208,17	31.617.779,09	7.991.804,57	44.217.118,72
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 RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.350.130,83	125.328.226,71	122.987.613,81	43.803,19	5.646.940,54
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	45.534.625,04	166.970.434,88	154.605.392,90	8.035.607,76	49.864.059,26

Nota Explicativa

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

O anexo XVII demonstra que foram inscritos, R\$ 41.819.799,36 em RPNP, referente a despesas onde os empenhos não foram processados e as mercadorias ou serviços ainda não prestados.

Os Restos a Pagar Processados, no montante de R\$ 2.397.319,36, são despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

E os saldos corresponde as retenções de consignações no montante de R\$ 5.646.940,54 referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe e não quitados dentro do exercício financeiro.

O Total de RPNP/RPP/DEPOSITOS REST. VAL. VINC.- DE BAIXA POR CANCELAMENTO- no Valor de R\$ 8.035.607,76 no Exercício, atendeu ao Decreto Municipal nº 1.762 de 28 de outubro de 2022, que "Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022...e dá outras providências." - Art. 14, §2º.

O Total das Dívidas Flutuantes, em confronto com o Saldo da Conta "CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA"- com o montante Final de R\$ 140.536.533,73. Verifica-se suficiência financeira para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2022.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.



Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA:01347396128
Dados: 2023.03.28 15:21:57 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:39:40 -04'00'

BALANÇO GERALESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
Balço Geral Consolidado(BG) - PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS - MS**Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa**

Janeiro até Dezembro - Anual/2022

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

28/03/2023 15:00 - R\$ 1,00

Nº	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	882.652.793,21	716.970.982,96
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	347.887.227,16	287.683.846,85
4	Receita de Contribuições	0	24.393.866,35	21.909.301,63
5	Receita Patrimonial	0	18.764.468,24	235.174,92
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	853.000,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	0,00	2.559.235,22
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	4.010.113,88	4.047.224,57
11	Transferências Recebidas	0	353.515.608,06	282.160.737,96
12	Outros ingressos operacionais	0	133.228.509,52	118.375.461,81
13	Desembolsos	0	787.244.440,29	618.021.334,13
14	Pessoal e demais despesas	0	334.128.657,97	234.077.788,86
15	Juros e encargos da dívida	0	1.383.065,09	1.414.539,05
16	Transferências Concedidas	0	327.742.850,95	275.334.973,69
17	Outros desembolsos operacionais	0	123.989.866,28	107.194.032,53
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	95.408.352,92	98.949.648,83
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	819.111,59	968.830,85
21	Alienação de bens	0	819.111,59	968.830,85
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	31.713.060,07	13.497.028,86
25	Aquisição de ativo não circulante	0	31.599.604,07	13.497.028,86
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	113.456,00	0,00
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	(30.893.948,48)	(12.528.198,01)
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	930.706,32	2.785.674,43
31	Operações de crédito	0	930.706,32	2.785.674,43
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	35.062.742,14	30.129.567,79
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	35.062.742,14	11.949.653,16
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	0,00	18.179.914,63
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	(34.132.035,82)	(27.343.893,36)
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	30.382.368,62	59.077.557,46
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	110.154.165,11	51.076.607,65
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	140.536.533,73	110.154.165,11

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	428.748.775,55	343.597.931,38
43	da União	161.896.685,97	132.101.304,32
44	de Estados e Distrito Federal	266.852.089,58	211.496.627,06
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº		QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
48	Total das Transferências Recebidas		428.748.775,55	343.597.931,38
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	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		327.667.850,95	275.334.973,69
55	Outras transferências concedidas		7.885.264,76	4.713.305,34
56	Total das Transferências Concedidas		0,00	280.048.279,03

Nº		QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2022	2021
57	Legislativa		0,00	0,00
58	Judiciária		8.800.001,13	5.529.503,81
59	Essencial à Justiça		0,00	0,00
60	Administração		76.132.793,72	55.112.262,84
61	Defesa Nacional		0,00	0,00
62	Segurança Pública		21.100.228,87	21.215.514,90
63	Relações Exteriores		0,00	0,00
64	Assistência Social		2.156.755,63	2.106.908,50
65	Previdência Social		12.045.188,01	11.316.892,37
66	Saúde		0,00	0,00
67	Trabalho		0,00	0,00
68	Educação		127.678.069,14	78.127.375,31
69	Cultura		1.369.162,72	1.807.949,54
70	Direitos da Cidadania		0,00	0,00
71	Urbanismo		57.078.766,25	40.504.654,65
72	Habitação		0,00	0,00
73	Saneamento		0,00	0,00
74	Gestão Ambiental		0,00	0,00
75	Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
76	Agricultura		2.666.536,75	2.446.353,48
77	Organização Agrária		0,00	0,00
78	Indústria		52.900,00	0,00
79	Comércio e Serviços		2.507.081,06	1.414.082,49
80	Comunicações		0,00	0,00
81	Energia		21.196.007,65	13.880.467,73
82	Transporte		0,00	0,00
83	Desporto e Lazer		0,00	0,00
84	Encargos Especiais		1.420.167,04	615.823,24
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		334.203.657,97	234.077.788,86

Nº		QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	12.780,90
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida		1.383.065,09	1.401.758,15
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida		1.383.065,09	1.414.539,05

Nota Explicativa

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceituado o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
b) Fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.
A Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC), foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância as normas aplicáveis.
A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

PONTOS DE DESTAQUE

(*) O Total de Ingressos Operacionais somam R\$ 882.652.793,21.

(*) O Total de Ingressos de Investimentos somam R\$ 619.111,59.

(*) O Total de Ingressos de Financiamentos somam R\$ 930.706,32.

(=) O Total dos Ingressos somam R\$ 884.402.611,12.

(*) O Total de Desembolsos Operacionais somam R\$ 787.244.440,29.

(*) O Total de Desembolsos de Investimentos somam R\$ 31.713.060,07.

(*) O Total de Desembolsos de Financiamentos somam R\$ 35.062.742,14.

(=) O Total dos Desembolsos somam R\$ 854.020.242,50.

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, totalizam um Superavit R\$ 30.382.368,62 (Total de Ingressos - Total de Desembolsos).

A Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022 na conta de Caixa e Equivalentes FINAL, perfaz um montante de R\$ 140.536.533,73.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.


Assinado de forma digital por ALAN AQUINO GUEDES DE MENDONÇA O3147396128
Dados: 2023.03.28 15:43:46W
Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:40:31 -04'00'
Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Janeiro até Dezembro - Anual/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.

28/03/2023 14:39 - R\$ 1,00

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	1.211.250.300,00	1.211.250.300,00	1.372.521.547,98	161.271.247,98
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	344.200.000,00	344.200.000,00	349.173.164,43	4.973.164,43
3	Impostos	306.981.000,00	306.981.000,00	322.611.083,72	15.630.083,72
4	Taxas	37.068.000,00	37.068.000,00	26.562.080,71	(10.505.919,29)
5	Contribuição de Melhoria	151.000,00	151.000,00	0,00	(151.000,00)
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	144.923.000,00	144.923.000,00	129.897.401,97	(15.025.598,03)
7	Contribuições Sociais	121.023.000,00	121.023.000,00	105.503.535,62	(15.519.464,38)
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	23.900.000,00	23.900.000,00	24.393.866,35	493.866,35
11	RECEITA PATRIMONIAL	10.369.100,00	10.369.100,00	55.195.216,54	44.826.116,54
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	250.000,00	250.000,00	264.068,15	14.068,15
13	Valores Mobiliários	5.999.100,00	5.999.100,00	50.608.521,25	44.609.421,25
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	4.120.000,00	4.120.000,00	4.322.627,14	202.627,14
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	10.000,00	10.000,00	853.000,00	843.000,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	10.000,00	853.000,00	843.000,00
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	658.569.300,00	658.569.300,00	782.124.109,23	123.554.809,23
28	Transferências da União e de suas Entidades	246.106.300,00	246.106.300,00	274.573.314,78	28.467.014,78
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	231.789.600,00	231.789.600,00	299.786.095,71	67.996.495,71
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	10.000,00	10.000,00	40.000,00	30.000,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	179.737.400,00	179.737.400,00	206.689.292,33	26.951.892,33
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	926.000,00	926.000,00	1.035.406,41	109.406,41
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	53.178.900,00	53.178.900,00	55.278.655,81	2.099.755,81
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	13.652.900,00	13.652.900,00	8.643.358,67	(5.009.541,33)
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	6.806.000,00	6.806.000,00	2.046.536,33	(4.759.463,67)
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	7.194,99	7.194,99
40	Demais Receitas Correntes	32.720.000,00	32.720.000,00	44.581.565,82	11.861.565,82
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	78.749.700,00	78.749.700,00	10.209.283,50	(68.540.416,50)
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	35.750.000,00	35.750.000,00	930.706,32	(34.819.293,68)
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	8.500.000,00	8.500.000,00	930.706,32	(7.569.293,68)
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	27.250.000,00	27.250.000,00	0,00	(27.250.000,00)
45	ALIENAÇÃO DE BENS	3.360.000,00	3.360.000,00	819.111,59	(2.540.888,41)
46	Alienação de Bens Móveis	410.000,00	410.000,00	0,00	(410.000,00)
47	Alienação de Bens Imóveis	2.950.000,00	2.950.000,00	819.111,59	(2.130.888,41)
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	39.639.700,00	39.639.700,00	8.459.465,59	(31.180.234,41)
51	Transferências da União e de suas Entidades	34.451.670,00	34.451.670,00	5.334.425,96	(29.117.244,04)
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	5.188.030,00	5.188.030,00	3.125.039,63	(2.062.990,37)
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)	1.290.000.000,00	1.290.000.000,00	1.382.730.831,48	92.730.831,48
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)	1.290.000.000,00	1.290.000.000,00	1.382.730.831,48	92.730.831,48
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	1.290.000.000,00	1.290.000.000,00	1.382.730.831,48	92.730.831,48
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	119.846.322,02	119.846.322,02	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	119.846.322,02	119.846.322,02	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nº	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)	1.044.468.970,00	1.298.386.511,31	1.177.070.962,33	1.113.921.953,91	1.100.701.262,98	121.315.548,98
80	Pessoal e Encargos Sociais	639.109.713,00	723.209.570,22	690.598.900,76	690.006.403,80	678.299.795,42	32.610.669,46
81	Juros e Encargos da Dívida	1.650.000,00	1.550.000,00	1.383.065,09	1.383.065,09	1.383.065,09	166.934,91
82	Outras Despesas Correntes	403.709.257,00	573.626.941,09	485.088.996,48	422.532.485,02	421.018.402,47	88.537.944,61
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	177.075.530,00	173.739.567,37	67.131.188,40	52.901.037,51	52.737.239,51	106.608.378,97
84	Investimentos	154.703.530,00	146.542.317,37	43.465.774,97	29.235.624,08	29.071.826,08	103.076.542,40
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	22.372.000,00	27.197.250,00	23.665.413,43	23.665.413,43	23.665.413,43	3.531.836,57
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	57.455.500,00	57.455.500,00	0,00	0,00	0,00	57.455.500,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	1.279.000.000,00	1.529.581.578,68	1.244.202.150,73	1.166.822.991,42	1.153.438.502,49	285.379.427,95
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	11.000.000,00	11.446.746,62	11.397.328,71	11.397.328,71	11.397.328,71	49.417,91
90	Amortização da Dívida Interna	11.000.000,00	11.446.746,62	11.397.328,71	11.397.328,71	11.397.328,71	49.417,91
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	11.000.000,00	11.446.746,62	11.397.328,71	11.397.328,71	11.397.328,71	49.417,91
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)	1.290.000.000,00	1.541.028.325,30	1.255.599.479,44	1.178.220.320,13	1.164.835.831,20	285.428.845,86
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	127.131.352,04	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	1.290.000.000,00	1.541.028.325,30	1.382.730.831,48	1.178.220.320,13	1.164.835.831,20	285.428.845,86
99	RESERVA DO RPPS	52.955.500,00	52.955.500,00	0,00	0,00	0,00	52.955.500,00

BALANÇO GERAL

Nº	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	4.528.000,77	27.686.768,91	23.569.587,62	23.564.252,04	7.284.999,91	1.365.517,73
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	505.476,05	268.731,62	268.731,62	219.066,38	17.678,05
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	4.528.000,77	27.181.292,86	23.300.856,00	23.295.520,42	7.065.933,53	1.347.839,68
104	DESPESAS DE CAPITAL	1.268.230,91	25.968.163,26	22.378.565,62	22.378.565,62	3.417.258,88	1.440.569,67
105	Investimentos	1.268.230,91	25.968.163,26	22.378.565,62	22.378.565,62	3.417.258,88	1.440.569,67
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	5.796.231,68	53.654.932,17	45.948.153,24	45.942.817,66	10.702.258,79	2.806.087,40

Nº	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	3.283.697,93	12.140.831,96	14.460.443,46	146.530,13	817.556,30
110	Pessoal e Encargos Sociais	15.967,75	8.786.344,94	8.786.344,94	15.967,75	0,00
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	3.267.730,18	3.354.487,02	5.674.098,52	130.562,38	817.556,30
113	DESPESAS DE CAPITAL	184.606,48	0,00	158.485,98	0,00	26.120,50
114	Investimentos	184.606,48	0,00	158.485,98	0,00	26.120,50
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	3.468.304,41	12.140.831,96	14.618.929,44	146.530,13	843.676,80

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária da Prefeitura Municipal de Dourados, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2022, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o Orçamento apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em 17 de dezembro de 2021, pela Lei Municipal nº 4.752/2021, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

Receitas Orçamentárias:

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A Receita Prevista na LOA foi de R\$ 1.290.000.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R\$ 1.382.730.831,48, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de (R\$ 92.730.831,48).

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

Despesas:

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

Despesa Fixada Inicial: R\$ 1.290.000.000,00

(+) Créditos Adicionais Suplementares por:
Superávit Financeiro de 2021: R\$ 119.846.322,02
Excesso de Arrecadação: R\$ 131.182.003,28

Despesa Fixada Atualizada: R\$ 1.541.028.325,30

Despesas Empenhadas: R\$ 1.255.599.479,44
Despesas Liquidadas: R\$ 1.178.220.320,13
Despesas Pagas no exercício: R\$ 1.164.835.831,20

Houve uma economia orçamentária de: R\$ 285.428.845,86

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados de 2022, podem ser observados abaixo:

(a) Receita Orçamentária Arrecadada	R\$ 1.382.730.831,48
(b) Despesa Orçamentária Realizada	R\$ 1.255.599.479,44
(c) Superávit Orçamentário (a – b)	R\$ 127.131.352,04

A reserva de Contingência não foi utilizada, não havendo nenhum passivo ou risco para sua utilização, conforme consta na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentária e por decretos autorizados em Leis Específicas.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)

A relação dos decretos de suplementação consta nos autos do processo de forma Consolidado, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2022.

No Município adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

Despesa Fixada Inicial: R\$ 1.290.000.000,00
(+) Créditos Adicionais Suplementares por:
Superávit Financeiro de 2021: R\$ 119.846.322,02
Excesso de Arrecadação: R\$ 131.182.003,28
Despesa Fixada Atualizada: R\$ 1.541.028.325,30

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O superávit financeiro utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo Saldo de Exercícios Anteriores, do Balanço Orçamentário, no montante de R\$ 119.846.322,02.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

O saldo final foi um valor de R\$ 2.806.087,40. Os cancelamentos no montante de R\$ 10.702.258,79, realizados no exercício de 2022 se deu em razão da não entrega de produtos ou serviços ou de resíduos de empenhos estimativos.

Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados

Neste quadro, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior. Os entes que não conseguirem fazer o controle dos restos a pagar não processados liquidados poderão ao final do exercício transferir seus saldos para restos a pagar processados.

Não se faz necessária a coluna Liquidados, uma vez que todos os restos a pagar evidenciados neste quadro já passaram pelo estágio da liquidação na execução orçamentária.

Importante destacar o saldo final: R\$ 843.676,80. Demonstra a boa gestão dos restos a pagar. O cancelamento se deveu a prescrição, feita através de decreto.

RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

Para evitar a duplicidade de informações na consolidação de dados, a Portaria STN nº 163/2001 inseriu as classificações denominadas de "Receitas Correntes Intraorçamentárias e Receitas de Capital Intraorçamentárias", que abrangem as receitas correntes de órgão, fundo, autarquias e outras entidades integrantes dos orçamentos fiscais e da seguridade social decorrentes do fornecimento de materiais, bens e serviços, recebimentos de contribuições, além de outras operações, quando o fato que originar a receita decorrente de despesas de entidades integrantes da mesma esfera de governo.

As receitas correntes e de capital, intraorçamentárias, a partir do segundo dígito serão classificadas nos mesmos níveis em que são classificadas as receitas correntes e de capital, alterando, apenas, o primeiro dígito para "7 e 8", respectivamente.

As receitas intraorçamentárias constituem contrapartida das despesas realizadas na Modalidade de Aplicação "91 – Aplicações Direta decorrente de operações entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social", incluída na Portaria STN/SOF nº 163/2001 pela Portaria Interministerial STN/SOF nº 103/2021.

A receita intraorçamentária registrada no Balanço Consolidado é de origem da transferência realizada pela Prefeitura aos Fundos Municipais e suas Autarquias, referente ao repasse mensal relativo as arrecadações de impostos e das transferências constitucionais e legais, e a Contribuição ao RPPS referente as Obrigações Patronais, e Aporte Previdenciário para cobrir o Déficit Atuarial, onde são classificadas as receitas correntes com o primeiro dígito para "7", conforme demonstrado no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, no Demonstrativo do Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais linha 23 - Transferências Intragovernamentais.

As despesas intraorçamentárias refere-se: as despesas do RPPS, despesas com obrigações patronais, na qual já estão demonstradas no Anexo 11 – comparativo da despesa autorizada com a realizada e Anexo 15- Demonstrativo das Variações Patrimoniais.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS.

Assinado de forma digital por
ALAN AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA:01347396128
Dados: 2023.03.28 15:43:09
+04'00'

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por
ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:48:43 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:41 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
1	Receitas Orçamentárias (I)	0,00	1.382.730.831,48	1.145.548.985,50
2	00 Recursos Ordinários	0,00	387.903.495,47	303.901.131,88
3	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	134.846.896,34	107.927.444,04
4	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	159.804.053,42	139.075.411,04
5	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	160.608.099,71	132.304.861,78
6	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
7	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
8	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
9	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	8.735.508,28	7.211.929,69
10	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
11	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
12	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	140.978.911,07	151.198.420,61
13	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	10.817.162,52	9.914.481,33
14	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	384.900,15	227.627,89
15	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	27.186.470,64	22.508.582,42
16	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	157.804.076,22	145.926.719,55
17	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	50.558.524,54	31.685.500,01
18	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0,00	1.691,46	499,06
19	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0,00	95.820,27	88.422,80
20	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
21	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	6.103.555,53	5.258.223,01
22	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	1.678.515,53	237.987,22
23	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	13.804,56	2,24
24	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
25	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	5.944.312,28	546.467,46
26	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	2.782,14	0,00
27	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	4.557.284,53	2.171.658,44
28	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0,00	0,00	0,00
29	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	76.089.666,44	50.051.258,86
30	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
31	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
32	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
33	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
34	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
35	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	6.240.162,65	7.640.158,49
36	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
37	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
38	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
39	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	684.727,10	500.511,13
40	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	1.065.057,92	837.188,48
41	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
42	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
43	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
44	55 Transferência Especial da União	0,00	2.367.259,83	0,00
45	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
46	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
47	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
48	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
49	63 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
50	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
51	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal # Lei nº 13.885/2019	0,00	3.196.840,57	0,00
52	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
53	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0,00	4.870,11	0,00
54	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	3.471.854,59	1.928.706,58
55	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	6.503.925,08	2.392.088,44
56	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
57	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
58	80 Transferências do Estado -FUNDERSUL	0,00	13.029.660,29	8.760.083,84
59	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	9.067.042,74	8.382.031,68
60	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	1.294.266,64	1.126.709,85
61	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
62	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
63	86 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
64	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
65	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	403,02
66	90 Operações de Crédito Internas	0,00	966.828,89	2.795.486,24
67	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
68	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
69	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	722.803,97	948.988,42
70	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00
71	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	288.794.502,16	288.143.278,70
72	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	286.950.756,92	244.783.904,28
73	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0,00	36.097.533,99	30.035.541,84
74	Outras Transferências Financeiras	0,00	250.853.222,93	214.748.362,44
75	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
76	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
77	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	1.843.745,24	43.359.374,42
78	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
79	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0,00	403.450.989,87	312.528.927,94
80	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	77.379.159,31	53.654.932,17
81	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	13.384.488,93	12.140.831,96
82	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	279.032.098,60	227.095.809,25
83	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	33.655.243,03	19.637.354,56
84	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	721.419.284,39	625.741.849,45
85	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	721.193.339,88	625.580.306,71
86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	225.944,51	161.542,74
87	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0,00	2.796.395.607,90	2.371.963.041,59

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
88	Despesas Orçamentárias (VI)	0,00	1.255.599.479,44	988.638.895,31
89	00 Recursos Ordinários	0,00	337.750.050,13	249.042.452,77
90	01 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	150.549.021,25	94.158.925,64
91	02 Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	196.931.151,90	151.126.508,95
92	03 Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social # RPPS	0,00	78.298.836,71	73.219.851,59
93	04 Contribuição ao Programa Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
94	05 Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00
95	07 Precatórios do Fundef	0,00	0,00	0,00
96	10 Recursos diretamente arrecadados (Administração Indireta e Fundos)	0,00	1.529.211,29	2.078.911,05
97	12 Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
98	13 Serviços Educacionais	0,00	0,00	0,00
99	14 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	0,00	130.745.433,76	135.223.546,34
100	15 Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	0,00	16.958.910,62	7.610.242,52
101	16 Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	0,00	11.078,09	212.394,72
102	17 Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	0,00	25.695.910,36	17.854.168,19

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
103	18 Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	157.923.454,67	154.175.157,48
104	19 Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	50.962.070,41	30.047.278,72
105	20 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação- União	0,00	0,00	0,00
106	21 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde- União	0,00	600.364,70	0,00
107	22 Transferências de Convênios - Assistência Social - União	0,00	0,00	0,00
108	23 Outras Transferências Federais, Convênios ou Contratos de Repasse da União (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	3.679.913,19	4.349.547,02
109	24 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação - Estado	0,00	1.867.003,25	641.871,15
110	25 Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde - Estado	0,00	0,00	0,00
111	26 Transferências de Convênios - Assistência Social - Estado	0,00	0,00	0,00
112	27 Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	0,00	183.450,50	39.240,00
113	28 Transferências de Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
114	29 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	2.713.471,46	2.000.785,29
115	30 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social - FNHIS	0,00	0,00	0,00
116	31 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	74.114.384,55	40.221.845,48
117	32 Outros Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
118	33 Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
119	34 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
120	41 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
121	42 Recursos Vinculados ao RPPS # Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
122	43 Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	5.327.794,45	4.816.285,10
123	44 Recursos do Superávit da Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00
124	47 Transferências do FUNDEB 70% - Complementação da União # VAAF	0,00	0,00	0,00
125	48 Transferências do FUNDEB 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00
126	50 FMDCA # Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	631.466,09	0,00
127	51 FMMA # Fundo Municipal do Meio Ambiente	0,00	848.695,16	212.178,85
128	52 Transferências do FUNDEB 70% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
129	53 Transferências do FUNDEB 30% # Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
130	54 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0,00	0,00	0,00
131	55 Transferência Especial da União	0,00	251.526,00	0,00
132	59 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0,00	0,00	0,00
133	60 Recursos próprios dos Consórcios	0,00	0,00	0,00
134	61 Transferência de Consórcio # Contrato de Rateio	0,00	0,00	0,00
135	62 Transferências destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0,00	0,00	0,00
136	63 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	0,00	0,00
137	64 Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
138	65 Transferência da União referente à Cessão Onerosa - Pré-Sal # Lei nº 13.885/2019	0,00	31.968,40	0,00
139	66 Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
140	68 Auxílio Financeiro da União aos Municípios - Lei Complementar nº 173/2020 (Inciso I do Art. 5º)	0,00	690.651,06	0,00
141	70 Compensações Financeiras de Recursos Naturais	0,00	97.521,82	134.782,79
142	71 Recursos Vinculados ao Trânsito	0,00	2.946.652,19	922.912,58
143	75 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente faz parte	0,00	0,00	0,00
144	76 Recursos de depósitos judiciais # Lides das quais o ente não faz parte	0,00	0,00	0,00
145	80 Transferências do Estado -FUNDERSUL	0,00	3.338.265,79	6.391.797,43
146	81 Transferências do Estado # FIS-Fundo de Investimentos Sociais	0,00	7.689.206,24	8.460.207,95
147	82 Transferências do Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	0,00	1.712.734,52	1.436.655,01
148	84 Recursos Extraorçamentários vinculados a precatórios	0,00	0,00	0,00
149	85 Recursos Extraorçamentários vinculados a depósitos judiciais	0,00	0,00	0,00
150	86 Recursos Extraorçamentários	0,00	0,00	0,00
151	88 Outras Transferências de recursos do Estado	0,00	0,00	0,00
152	89 Outras Receitas primárias	0,00	0,00	0,00
153	90 Operações de Crédito Internas	0,00	925.377,08	2.782.348,69
154	91 Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00
155	92 Alienação de Bens - Móveis	0,00	0,00	0,00
156	93 Alienação de Bens - Imóveis	0,00	593.903,80	1.479.000,00
157	94 Outras Receitas Não-Primárias	0,00	0,00	0,00

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2022	2021
158	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	288.794.502,16	244.783.904,28
159	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0,00	286.950.756,92	244.783.904,28
160	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0,00	36.097.533,99	30.035.541,84
161	Outras Transferências Financeiras	0,00	250.853.222,93	214.748.362,44
162	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
163	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	0,00
164	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	1.843.745,24	0,00
165	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
166	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0,00	370.372.918,39	350.399.110,89
167	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	45.942.817,66	10.536.280,05
168	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	14.618.929,44	43.956.531,29
169	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	273.952.446,41	226.026.362,96
170	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	35.858.724,88	69.879.936,59
171	Saldo para o Exercício Anterior (IX)	0,00	881.628.707,91	788.141.131,11
172	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	881.594.223,20	787.915.186,60
173	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	34.484,71	225.944,51
174	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0,00	2.796.395.607,90	2.371.963.041,59

Nº	FONTE DE RECURSOS	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	00	387.903.495,47	0,00	387.903.495,47	303.901.131,88	0,00	303.901.131,88
176	01	01	210.080.063,83	75.233.167,49	134.846.896,34	169.364.637,46	61.437.193,42	107.927.444,04
177	02	02	159.804.053,42	0,00	159.804.053,42	139.075.411,04	0,00	139.075.411,04
178	03	03	160.608.099,71	0,00	160.608.099,71	132.304.861,78	0,00	132.304.861,78
179	05	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	10	10	8.735.508,28	0,00	8.735.508,28	7.211.929,69	0,00	7.211.929,69
181	14	14	140.978.911,07	0,00	140.978.911,07	151.198.420,61	0,00	151.198.420,61
182	15	15	10.817.162,52	0,00	10.817.162,52	9.914.481,33	0,00	9.914.481,33
183	16	16	384.900,15	0,00	384.900,15	227.627,89	0,00	227.627,89
184	17	17	27.186.470,64	0,00	27.186.470,64	22.508.582,42	0,00	22.508.582,42
185	18	18	157.804.076,22	0,00	157.804.076,22	145.926.719,55	0,00	145.926.719,55
186	19	19	50.558.524,54	0,00	50.558.524,54	31.685.500,01	0,00	31.685.500,01
187	20	20	1.691,46	0,00	1.691,46	499,06	0,00	499,06
188	21	21	95.820,27	0,00	95.820,27	88.422,80	0,00	88.422,80
189	22	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
190	23	23	6.103.555,53	0,00	6.103.555,53	5.258.223,01	0,00	5.258.223,01
191	24	24	1.678.515,53	0,00	1.678.515,53	237.987,22	0,00	237.987,22
192	25	25	13.804,56	0,00	13.804,56	2,24	0,00	2,24
193	26	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
194	27	27	5.944.312,28	0,00	5.944.312,28	546.467,46	0,00	546.467,46
195	28	28	2.782,14	0,00	2.782,14	0,00	0,00	0,00
196	29	29	4.557.284,53	0,00	4.557.284,53	2.171.658,44	0,00	2.171.658,44
197	30	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
198	31	31	76.089.666,44	0,00	76.089.666,44	50.051.258,86	0,00	50.051.258,86
199	43	43	6.240.162,65	0,00	6.240.162,65	7.640.158,49	0,00	7.640.158,49
200	44	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	50	50	684.727,10	0,00	684.727,10	500.511,13	0,00	500.511,13
202	51	51	1.065.057,92	0,00	1.065.057,92	837.188,48	0,00	837.188,48
203	55	55	2.367.259,83	0,00	2.367.259,83	0,00	0,00	0,00
204	65	65	3.196.840,57	0,00	3.196.840,57	0,00	0,00	0,00
205	68	68	4.870,11	0,00	4.870,11	0,00	0,00	0,00
206	70	70	3.471.854,59	0,00	3.471.854,59	1.928.706,58	0,00	1.928.706,58
207	71	71	6.503.925,08	0,00	6.503.925,08	2.392.088,44	0,00	2.392.088,44
208	80	80	13.029.660,29	0,00	13.029.660,29	8.760.083,84	0,00	8.760.083,84

BALANÇO GERAL

Nº	FONTE DE RECURSOS	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)
209	81	81	9.067.042,74	0,00	9.067.042,74	8.382.031,68	0,00	8.382.031,68
210	82	82	1.294.266,64	0,00	1.294.266,64	1.126.709,85	0,00	1.126.709,85
211	89	89	0,00	0,00	0,00	403,02	0,00	403,02
212	90	90	966.828,89	0,00	966.828,89	2.795.486,24	0,00	2.795.486,24
213	91	91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	92	92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215	93	93	722.803,97	0,00	722.803,97	948.988,42	0,00	948.988,42

Nota Explicativa

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar "a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte".

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as receitas arrecadadas de R\$ 1.382.730.831,48 e as despesas executadas de R\$ 1.255.599.479,44 por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por "fontes" de arrecadações.

Transferências Financeiras Recebidas;

As Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária, representada na conta "Outras Transferências Financeiras" no montante de R\$ 286.950.756,92, referente a transferência financeira recebidas de Fundos Municipais na conta de Outras Transferências Financeiras no valor de R\$ 250.853.222,93 e o Repasse de Duodécimo para a Entidade Câmara Municipal no montante de R\$ 36.097.533,99.

Temos também o grupo de contas "Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS no montante de R\$ 1.843.745,24, referente ao Aporte de recursos para cobertura de Déficit Atuarial - PLANO PREVIDENCIÁRIO, realizado pela Entidade Prefeitura Municipal de Dourados ao RPPS MUNICIPAL.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

A conta "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados", referente a retenções de Recebimentos Extra Orçamentários no montante de R\$ 279.032.098,60 corresponde as retenções de consignações em folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe.

Outros Recebimentos Extraorçamentários;

Já a conta "Outros Recebimentos Extra Orçamentários", referente a retenções de Recebimentos Extra Orçamentários no montante de R\$ 33.655.243,03 é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal e demais créditos a receber.

Saldo em Espécie do Exercício Anterior;

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R\$ 721.419.284,39.

D 10 - Despesas Orçamentárias;

Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de R\$ 1.255.599.479,44.

Transferências Financeiras Recebidas;

As Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária, representada na conta "Outras Transferências Financeiras" no montante de R\$ 286.950.756,92, referente a transferência financeira recebidas de Fundos Municipais na conta de Outras Transferências Financeiras no valor de R\$ 250.853.222,93 e o Repasse de Duodécimo para a Entidade Câmara Municipal no montante de R\$ 36.097.533,99.

Temos também o grupo de contas "Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS no montante de R\$ 1.843.745,24, referente ao Aporte de recursos para cobertura de Déficit Atuarial - PLANO PREVIDENCIÁRIO, realizado pela Entidade Prefeitura Municipal de Dourados ao RPPS MUNICIPAL.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

A conta "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados", referente a retenções de Pagamento Extra Orçamentários no montante de R\$ 273.952.446,41 corresponde as retenções de consignações em folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe.

Outros Recebimentos Extraorçamentários;

Já a conta "Outros Recebimentos Extra Orçamentários", referente a retenções de Recebimentos Extra Orçamentários no montante de R\$ 35.858.724,88 é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal e demais créditos a receber.

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;

O somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte é de R\$ 881.628.707,91.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA:03347596128
Dados: 2023.03.28 15:42:41 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:50:24 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:42 - R\$ 1,00

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
1	ATIVO CIRCULANTE	0,00	1.050.971.778,38	865.712.995,45
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	300.128.049,63	224.651.419,47
3	Créditos a Curto Prazo	0,00	24.908.000,00	24.640.048,80
4	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	48,80
5	Clientes	0,00	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0,00	24.645.000,00	24.640.000,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0,00	263.000,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0,00	53.068.322,55	49.358.555,03
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	668.331.358,56	563.263.767,13
13	Estoques	0,00	4.536.047,64	3.799.205,02
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	1.372.822.735,66	1.051.225.265,66
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	212.789.442,08	194.814.106,52
19	Créditos a Longo Prazo	0,00	189.823.924,03	162.547.174,35
20	Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	0,00
21	Clientes	0,00	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0,00	189.823.924,03	162.547.174,35
24	Dívida Ativa não Tributária	0,00	0,00	0,00
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0,00	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	22.965.518,05	32.266.932,17
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
31	Estoques	0,00	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0,00	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
34	Investimentos	0,00	0,00	0,00
35	Imobilizado	0,00	1.160.033.293,58	856.411.159,14
36	Bens Móveis	0,00	122.274.512,51	88.159.747,98
37	Bens Imóveis	0,00	1.120.107.523,86	825.725.009,31
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0,00	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0,00	82.348.742,79	57.473.598,15
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0,00	0,00	0,00
41	Intangível	0,00	0,00	0,00
42	Softwares	0,00	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0,00	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
48	Diferido	0,00	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0,00	2.423.794.514,04	1.916.938.261,11

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
50	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	33.772.544,80	30.068.397,65
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	12.774.865,95	9.805.442,68
52	Pessoal a Pagar	0,00	119.808,74	96.321,25
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	6.661.708,10	5.484.138,56
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00	0,00
55	Encargos Sociais a Pagar	0,00	5.993.349,11	4.224.982,87
56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	1.158.723,02	4.314.462,98
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	299.912,34	171.987,99
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	19.539.043,49	15.776.504,00
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	981.796.516,56	1.199.774.372,91
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	151.206.164,36	198.820.463,69
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	15.000,00
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0,00	830.590.352,20	1.000.938.909,22
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	1.408.225.452,68	687.095.490,55
72	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0,00	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0,00	0,00	0,00
75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
78	Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	0,00	1.408.225.452,68	687.095.490,55
81	Superávits ou Déficits Acumulados²	0,00	1.408.225.452,68	687.095.490,55
82	Superávits ou Déficits do Exercício	0,00	721.127.400,36	(262.865.131,62)
83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0,00	687.095.490,55	949.960.660,81
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	2.561,77	(38,64)
85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados²	0,00	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0,00	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0,00	0,00	0,00
93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	0,00
94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	2.423.794.514,04	1.916.938.261,11

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
95	ATIVO (I)	0,00	2.423.794.514,04	1.916.938.261,11
96	Ativo Financeiro	0,00	895.200.687,53	732.592.908,18
97	Ativo Permanente	0,00	1.528.593.826,51	1.184.345.352,93
98	PASSIVO (II)	0,00	1.095.748.985,60	1.289.279.064,43
99	Passivo Financeiro	0,00	113.952.469,04	89.519.691,52
100	Passivo Permanente	0,00	981.796.516,56	1.199.759.372,91

BALANÇO GERAL

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0,00	1.328.045.528,44	627.659.196,68

Nº	ESPECIFICAÇÃO	NOTA¹	2022	2021
102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00
103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	0,00
104	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00	0,00
105	Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00
106	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
107	Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	0,00
108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	360.054.772,33	285.403.520,47
109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00	0,00
110	Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0,00	0,00	0,00
111	Obrigações Contratuais	0,00	360.054.772,33	285.403.520,47
112	Demandas Judiciais	0,00	0,00	0,00
113	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	0,00

Nº	FONTE DE RECURSOS	Fonte de Recursos	NOTA²	2022	2021
114	00	00	0,00	33.056.271,32	24.197.396,37
115	01	01	0,00	195.069,46	42.839,24
116	02	02	0,00	675.888,32	1.375.767,45
117	03	03	0,00	552.714.599,23	470.408.459,80
118	05	05	0,00	3.456,00	3.456,00
119	10	10	0,00	16.810.650,00	11.390.704,74
120	14	14	0,00	39.662.834,80	30.011.689,88
121	15	15	0,00	856.027,93	4.789.192,25
122	16	16	0,00	280.581,22	14.469,70
123	17	17	0,00	23.653.523,22	21.786.168,46
124	18	18	0,00	1.726.316,72	468.175,97
125	19	19	0,00	0,00	1.779.028,07
126	20	20	0,00	23.099,86	21.408,40
127	21	21	0,00	653.963,44	1.064.241,68
128	22	22	0,00	0,00	0,00
129	23	23	0,00	15.473.651,31	13.037.546,91
130	24	24	0,00	166.764,81	348.368,39
131	25	25	0,00	157.399,20	143.593,75
132	26	26	0,00	0,00	0,00
133	27	27	0,00	6.361.107,09	561.005,31
134	28	28	0,00	30.172,27	27.390,13
135	29	29	0,00	10.042.093,65	7.970.009,03
136	30	30	0,00	0,00	0,00
137	31	31	0,00	16.555.342,41	12.477.685,78
138	43	43	0,00	21.090.246,60	20.158.710,50
139	44	44	0,00	0,00	0,00
140	50	50	0,00	1.302.394,89	1.249.133,88
141	51	51	0,00	2.028.922,33	1.878.316,20
142	55	55	0,00	2.115.733,83	0,00
143	65	65	0,00	3.164.872,17	0,00
144	68	68	0,00	52.195,82	737.976,77
145	70	70	0,00	4.999.850,99	2.497.415,83
146	71	71	0,00	9.416.145,91	5.752.480,00
147	80	80	0,00	13.933.365,08	6.681.247,06
148	81	81	0,00	2.963.993,07	920.229,03
149	82	82	0,00	355.970,85	768.255,18
150	89	89	0,00	0,00	0,00
151	90	90	0,00	258.526,35	172.079,25

Usuário: MARIA DE LOURDES ARTUZI Página: 3 / 6

Nº	FONTE DE RECURSOS	Fonte de Recursos	NOTA²	2022	2021
152	91	91	0,00	0,00	0,00
153	92	92	0,00	42.364,29	42.364,29
154	93	93	0,00	424.824,05	295.923,88

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial Consolidada da Prefeitura Municipal de Dourados em 31 de dezembro de 2022.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

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

Ativo Circulante**Caixa e Equivalentes de Caixa.**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros Contábeis e bancários.

Este grupo apresenta os saldos em Caixa e Equivalente de Caixa, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome Prefeitura Municipal, seus Fundos, Fundações, Autarquias e Câmara Municipal que perfazem o montante de R\$ 300.128.049,63.

Circulante – Créditos a Curto Prazo.

Este grupo é composto pelos créditos a receber no montante de R\$ 24.908.000,00, que correspondem a perspectiva de arrecadação dos saldos de Dívida Ativa previstas no orçamento de 2023.

Foram contabilizados em curto prazo os valores estimados para realização até o término do exercício seguinte (2023) e os saldos restantes foram contabilizados na conta ativo realizável a longo prazo.

D 12-c - Ativo Circulante – Demais Créditos.

Este grupo é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) referente a créditos a receber no montante de R\$ 53.068.322,55, composto pelos créditos a receber registrado no Instituto de Previdência Municipal – PREVID no montante de R\$ 34.995.627,85 e por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal e Fundos Municipais e de créditos a receber/compensar referentes a repasses da União ao Fundo Municipal de Saúde R\$ 18.072.694,70.

Ativo Circulante – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo.

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

No encerramento do exercício de 2022 os investimentos totalizaram o valor de R\$ 668.331.358,56(seiscentos e sessenta e oito milhões trezentos e trinta e um mil trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

Para o cálculo do custo de cotas dos investimentos utilizamos o Custo Médio, pelo qual se obtém o valor da rentabilidade a ser registrada na realização dos resgates financeiros.

Estoques.

Este grupo é composto pelos saldos constantes em Estoque/Almoxarifado na Prefeitura Municipal, Secretarias e Fundos Municipais em 31 de dezembro de 2022, conforme inventário anexo, referente a Medicamentos, materiais hospitalares, matérias de expediente, consumo diversos, que perfazem o montante de R\$ 4.536.047,64.

Ativo Não Circulante**Créditos a Longo Prazo e Imobilizado**

Neste grupo é apresentado os saldos do Ativo Realizável a Longo Prazo, que correspondem ao valor inscrito em Dívida Ativa Tributária do município, deduzidos dos créditos a curto prazo (24.640.000,00), no valor de R\$ 189.823.924,03.

E na conta Demais Créditos e Valores a Longo Prazo no valor de R\$ 22.965.518,05, que refere ao parcelamento a receber registrado no Instituto de Previdência do Município dos Servidores Públicos de Dourados – PREVID, referente a parcelamento feitos, e a demais valores constantes.

Imobilizado

Os BENS MÓVEIS e IMÓVEIS são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, construção, o qual é feito o registro do bem no ativo imobilizado.

O valor atual apresentado no Ativo Imobilizado da Prefeitura Municipal, seus Fundos, Fundações, Autarquias e Câmara Municipal é o montante de R\$ 1.160.033.293,58, tratando-se do valor escriturado na contabilidade dos bens móveis de R\$ 122.274.512,51 menos o valor depreciado no montante de R\$ 82.348.742,79 e mais os valores apresentados em bens imóveis no montante de R\$ 1.120.107.523,86.

Passivo Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município.

Dentre esses podemos identificar no Passivo Circulante a Pagar a Curto Prazo, saldos corresponde ao montante total de R\$ 33.772.544,80.

Dentre esses podemos identificar no Circulante a Inscrição de Restos a Pagar Processados, no montante de R\$ 14.233.501,31, são despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

E os saldos corresponde as retenções de consignações no montante de R\$ 19.539.043,49 referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe e não quitados dentro do exercício financeiro.

Passivo Não Circulante

Já no Não Circulante estão demonstrados os saldos dos contratos de dívidas com o INSS, Pasep, Previdência Municipal, e contratação com instituições financeiras, para atender a compromissos de exigibilidade superior a doze meses e destinada ao financiamento de obras, cuja natureza viabilizem tomada de recursos junto a terceiros, conforme demonstrado nos extratos de dívida apensados presente prestação de contas.

A Dívida Fundada Interna do Município totaliza R\$ 151.206.164,36, tendo apresentado uma redução, de R\$ 47.614.299,33 em relação ao exercício financeiro de 2021, conforme demonstrativo a seguir:

ANO	VALORES
2021	R\$ 198.820.463,69
2022	R\$ 151.206.164,36
Redução da Dívida R\$ 47.614.299,33	

O valor de R\$ 830.590.352,20, classificados em "Provisões Matemáticas Longo Prazo", refere se ao cálculo Atuarial do Instituto de Previdência do Município dos Servidores Públicos, referente as Provisões Matemáticas.

Entende-se por provisão matemática previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

A Avaliação Atuarial foi elaborada com base em dados cadastrais de outubro de 2022 de todos os servidores municipais efetivos do quadro da PREFEITURA MUNICIPAL, CÂMARA MUNICIPAL e do Previd.

Patrimônio Líquido

O Balanço Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados apresentou um Patrimônio Líquido no Exercício de 2022 no valor de R\$ 1.408.225.452,68, composto por R\$ 687.095.490,55 de Resultado de Exercícios Anteriores, mais Resultado Patrimonial do Exercício Atual com Superavit no valor de R\$ 721.127.400,36, e ainda o Resultado do Exercício de Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ 2.561,77, com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior.

O Ajuste de Exercícios Anteriores no valor R\$ 2.561,77 foi realizado no Instituto de Previdência Municipal – RPPS/PREVID, conforme descrito abaixo:

O saldo apresentado na conta, 2371103 - AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES, é composto em contrapartida das seguintes contas:

113610101 - Contribuições do RPPS a receber

*Valor: R\$ 596,71; e

*Descrição: Houve o reconhecimento a maior dos valores a receber de contribuições previdenciárias, para correção realizou-se o estorno.

1156101 - Material de Consumo

*Valor: R\$ 2.831,00; e

*Descrição: Realizou-se a reintegração de saldo do almoxarifado, em razão de se ter realizado a baixa a maior no exercício anterior.

211230501 – Obrigações do RPPS junto ao RGPS

*Valor: R\$ 487,48; e

*Descrição: Ao inscrever os restos a pagar do exercício de 2021, gerou um saldo de passivo de restos a pagar não processados em liquidação. Razão pela qual a realizar a liquidação da despesa, gerou novamente saldo de passivo, para corrigir o equívoco realizamos o estorno do valor.

O saldo de Atos Potenciais Passivos no valor de R\$ 360.054.772,33 apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre o Município e credores, que se encontra em vigor.

Considerando que tais contratos foram aditivados por 90 dias, além de outros de serviços continuados que tem seu prazo de validade ainda mais longos, o saldo remanescente, se houver, será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício.

Quadros Ativo e Passivo Financeiro

O Ativo financeiro compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo com o atributo "F", totalizando R\$ 895.200.687,53 e o Ativo Permanente no montante de R\$ 1.528.593.826,51, refere a ativo patrimoniais com atributo "P".

O Passivo Financeiro compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar Processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com Anexo 17, no valor de R\$ 113.952.469,04. E o Passivo Permanente referente aos saldos do passivo não circulante no montante de R\$ 981.796.516,56

Usuário: MARIA DE LOURDES ARTUZI Página: 5 / 6

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA-01347396128
Dados: 2023.03.29 15:42:54 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:51:10 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:43 - R\$ 1,00

Nº	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	2.539.619.550,88	1.620.825.570,49
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	377.735.981,39	279.081.907,20
3	Impostos	0	351.412.015,79	273.845.379,34
4	Taxas	0	26.323.965,60	5.236.527,86
5	Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
6	Contribuições	0	157.500.145,58	102.734.714,95
7	Contribuições Sociais	0	133.106.279,23	80.825.413,32
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	24.393.866,35	21.909.301,63
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	5.439.695,29	4.091.149,17
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	5.439.695,29	4.091.149,17
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	56.082.895,52	10.232.815,16
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	4.244.314,40	4.869.159,96
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	35.234.639,47	5.363.655,20
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	16.603.941,65	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	1.173.033.625,95	1.024.894.020,58
24	Transferências Intragovernamentais	0	306.286.177,32	291.208.549,47
25	Transferências Intergovernamentais	0	865.672.042,22	732.759.926,87
26	Transferências das Instituições Privadas	0	0,00	0,00
27	Transferências das Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
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	0,00
31	Transferências de Pessoas Físicas	0	5.000,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	1.070.406,41	925.544,24
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	380.516.633,81	92.580.377,86
34	Reavaliação de Ativos	0	253.330.289,32	45.790.913,45
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	0,00
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	127.039.814,36	39.493.132,49
37	Desincorporação de Passivos	0	146.530,13	7.296.331,92
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	389.310.573,34	107.210.585,57
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	377.086.590,08	99.279.285,69
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	12.223.983,26	7.931.299,88
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	2.539.619.550,88	1.620.825.570,49
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	1.818.492.150,52	1.883.690.702,11
47	Pessoal e Encargos	0	646.550.334,43	543.844.363,63
48	Remuneração a Pessoal	0	530.020.044,88	442.736.993,78
49	Encargos Patronais	0	114.633.215,67	99.811.862,23

BALANÇO GERAL

Nº	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2022	2021
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	1.897.073,88	1.295.507,62
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	90.612.152,07	74.380.718,84
53	Aposentadorias e Reformas	0	80.483.699,02	66.098.416,14
54	Pensões	0	8.775.263,48	7.631.222,70
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
57	Políticas Públicas de Transferência de Renda	0	1.353.189,57	651.080,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	0,00	0,00
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	288.627.611,04	194.509.618,94
60	Uso de Material de Consumo	0	28.515.769,34	16.651.593,23
61	Serviços	0	235.236.697,06	171.937.583,76
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	24.875.144,64	5.920.441,95
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	14.236.400,68	18.875.588,47
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	5.435.449,55	13.346.084,66
65	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	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	8.800.951,13	5.529.503,81
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	487.637.413,76	383.505.908,32
72	Transferências Intragovernamentais	0	306.286.177,32	247.851.644,95
73	Transferências Intergovernamentais	0	173.207.184,24	129.826.195,67
74	Transferências a Instituições Privadas	0	8.137.268,86	5.828.067,70
75	Transferências a Instituições Multigovernamentais	0	0,00	0,00
76	Transferências a Consórcios Públicos	0	0,00	0,00
77	Transferências ao Exterior	0	0,00	0,00
78	Execução Orçamentária Delegada de Entes	0	6.783,34	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	66.341.869,43	41.137.659,12
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	51.409.181,33	41.031.759,63
82	Perdas com Alienação	0	0,00	103.706,13
83	Perdas Involuntárias	0	0,00	0,00
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	14.932.688,10	2.193,36
86	Tributárias	0	13.713.670,63	10.741.054,63
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	0,00
88	Contribuições	0	13.713.670,63	10.741.054,63
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	210.772.698,48	616.695.790,16
94	Premiações	0	0,00	0,00
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	206.738.033,06	616.488.987,53
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	4.034.665,42	206.802,63
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	1.818.492.150,52	1.883.690.702,11
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	721.127.400,36	(262.865.131,62)

BALANÇO GERAL**Nota Explicativa**

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 2.539.550,88 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 1.818.492.150,52.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 721.127.400,36.

Pontos de Destaque

As Variações Patrimoniais Aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "Transferências e Delegações Recebidas" que somam o montante de R\$ 1.173.033.625,95, referente a transferência financeira recebida por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul.

A Conta Reavaliação de Ativos o saldo é de R\$ 253.330.289,32, e a Conta de Ganhos com Incorporação de Ativos soma o montante de R\$ 127.039.814,36.

Na conta "Desincorporação de Passivos" valor de R\$ 146.530,13 refere-se a desincorporação de passivo referente a anulação de restos a pagar de despesas de obrigações patronais com o Instituto de Previdência Municipal, onde houve o parcelamento da dívida e baixados pela contabilidade.

Na conta - "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas", somam o montante de R\$ 389.310.573,34, referente a Reversão de Provisões Matemáticas Previdenciárias, Multas Administrativas, Indenizações e Restituições no período.

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo que em sua maior parte, com pagamento dos servidores públicos municipais ativos lotados no Fundo Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal).

A conta "uso de bens, serviços e consumo de capital", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Paço Municipal bem como das Secretarias.

Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

Destaca-se ainda a conta Depreciação/Amortização/Exaustão no montante de R\$ 24.875.144,64, que corresponde aos valores lançados de depreciação dos bens no período.

A VPD "Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos", somam o montante de R\$ 66.341.869,43.

A VPD "Transferência Intraorçamentárias", somam o montante de R\$ 0,00, refere-se a o repasse do duodécimo municipal no montante de R\$ 306.286.177,32 para a Entidade Câmara Municipal, bem como as transferências financeiras concedidas aos fundos municipais.

A VPD "Transferências a Instituições Privadas" no valor de R\$ 8.137.268,86 para aporte financeiro para instituições privadas sem fins lucrativos (APAE, APMs, Pestalozzi, Mulheres em Movimento etc.) mediante termo de colaboração assinado entre as partes, sendo repassado no ano de 2022.

Ainda destacamos a VPD "Tributárias" no valor de R\$ 13.713.670,63, corresponde aos pagamentos de Contribuição Social ao PIS/PASEP.

A VPD "Constituição de Provisões" no valor de R\$ 206.738.033,06, referente a VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

Analisando-se o quadro acima, mesmo com um Resultado Patrimonial apurado no exercício de Superavit de R\$ 721.127.400,36.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA:01347396128
Dados: 2023.03.28 15:41:47 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:52:06 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
 Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado
Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas
 Janeiro até Dezembro - Anual/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 -

28/03/2023 14:43 - R\$ 1,00

Nº	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/ ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 Art. 25.	917/2021	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	3.471.219,20	3.374.796,44	0,00	1.322.294,97	0,00	2.479.368,09	0,00	0,00	2.217.723,32
2	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015.	472/2019	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	5.619.669,78	2.107.376,28	0,00	2.461.891,40	0,00	3.866.808,80	0,00	0,00	702.458,88
3	Pasep Processo 13161-720207-2018-31 - Parcelamento	1316131/2017	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	1.520.389,00	367.250,51	0,00	367.275,76	0,00	734.526,27	0,00	0,00	0,00
4	C.E.F. 399.927-25	39992725/2014	00360305056240 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	40.911.063,07	35.181.240,33	0,00	6.374.996,72	0,00	326.704,64	0,00	0,00	34.724.639,39
5	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 e LC 342/2018.	473/2019	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	8.728.129,54	3.273.048,64	0,00	4.602.941,10	0,00	6.784.973,46	0,00	0,00	1.091.016,28
6	Pasep Processo 10140.722267/2016-86	10140722/2020	00394460005887 - SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL	12.560.506,31	9.112.581,16	0,00	3.536.608,72	0,00	5.492.659,49	0,00	0,00	7.156.530,39
7	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015, Art.25.	278/2020	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	18.814.940,52	12.543.293,72	0,00	4.286.206,34	0,00	8.049.194,42	0,00	0,00	8.780.305,64
8	Pasep Processo 13161-000.007/2015-15	1316115/2018	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	500.258,60	764.488,20	0,00	120.413,17	0,00	137.662,97	0,00	0,00	747.238,40
9	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 Art. 25.	916/2021	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	5.788.479,27	5.627.688,18	0,00	2.600.192,10	0,00	4.529.685,18	0,00	0,00	3.698.195,10
10	Pasep Processo 18208-002.275/2007-00	1820800/2015	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	3.808.292,40	1.773.905,00	0,00	277.279,10	0,00	317.305,06	0,00	0,00	1.733.879,04
11	Lei nº LC 108/2006, alterada pela LC 299/2015 Art. 25.	279/2020	08797960000136 - INSTITUTO DE PREV. SOCIAL DOS SERV. DO M	12.354.865,16	8.236.576,76	0,00	3.072.081,35	0,00	5.543.054,39	0,00	0,00	5.765.603,72
12	Pasep Processo 13161-720.595/2013-45	1316145/2015	01005020000000 - PASEP - PATRIMONIO DO SERVIDOR PUBLICO	3.543.489,28	4.358.223,60	0,00	672.409,29	0,00	770.736,57	0,00	0,00	4.259.896,32
13	Parcelamento: INSS - LEI 12.810/13 PROC. 6205967	6205967/2013	29979036000140 - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL INSS	85.265.516,61	90.144.866,46	0,00	8.031.434,71	0,00	38.681.870,17	0,00	0,00	59.494.431,00
14	C.E.F. 293.537-58	29353758/2010	00360305056240 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	35.230.906,78	21.225.757,33	0,00	4.999.819,38	0,00	6.120.700,91	0,00	0,00	20.104.875,80
15	Banco Pontual Aro- Lei Municipal 1956/1994	195694/1995	06702112000170 - BANCO PONTUAL S/A	2.000.000,00	729.371,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	729.371,08

Nº	ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR		CONTRATAÇÃO/ENCA MPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
16	SEM MOVIMENTO	SEM MOVIMENTO	SEM MOVIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa

A Dívida Fundada do Município de Dourados, compreende os saldos dos contratos de dívidas com o INSS, PASEP, RPPS (Previdência Municipal), e contratação com instituições financeiras, para atender a compromissos de exigibilidade superior a doze meses e destinada ao financiamento de obras, cuja natureza viabilizem tomada de recursos

No exercício de 2022, foram amortizados/pagos o montante de R\$ 35.062.742,14, e ela sofreu uma atualização/correção de valores, no montante de (R\$ 12.551.557,19).

Portanto, a Dívida Fundada Interna do Município totaliza R\$ 151.206.164,36, tendo apresentado uma redução, de R\$ 47.614.299,33 em relação ao exercício financeiro de 2021, conforme demonstrativo a seguir:

ANO VALORES
 2021 R\$ 198.820.463,69
 2022 R\$ 151.206.164,36
 Redução da Dívida R\$ 47.614.299,33

Usuário: MARIA DE LOURDES ARTUZI Página: 1 / 2

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
 Prefeito Municipal
 Dourados/MS

Assinado de forma digital por
 ALAN AQUINO GUEDES DE
 MENDONÇA01347396128
 Dados: 2023.03.28 15:40:58 -04'00'

ANTONIO CARLOS
 QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
 Contador Geral do Município
 CRC/MS 00778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
 CARLOS QUEQUETO:57270597120
 Dados: 2023.03.28 15:52:47 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICÍPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Janeiro até Dezembro - Anual/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

28/03/2023 14:43 - R\$ 1,00

Nº	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)	15.609.136,37	13.384.488,93	14.618.929,44	146.530,13	14.228.165,73
2	Restos a Pagar em 2022	0,00	13.384.488,93	0,00	0,00	13.384.488,93
3	Restos a Pagar em 2021	12.140.831,96	0,00	12.135.081,96	5.750,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2020	2.063.095,15	0,00	1.078.641,13	140.780,13	843.673,89
5	Restos a Pagar em 2019	1.272.197,26	0,00	1.272.194,35	0,00	2,91
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	133.012,00	0,00	133.012,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	59.451.163,85	77.379.159,31	45.942.817,66	10.702.258,79	80.185.246,71
9	Restos a Pagar em 2022	0,00	77.379.159,31	0,00	0,00	77.379.159,31
10	Restos a Pagar em 2021	53.654.932,17	0,00	41.824.584,01	10.151.407,61	1.678.940,55
11	Restos a Pagar em 2020	5.666.767,31	0,00	4.008.805,12	548.086,17	1.109.876,02
12	Restos a Pagar em 2019	31.082,58	0,00	11.046,75	2.765,00	17.270,83
13	Restos a Pagar em 2018	98.381,79	0,00	98.381,78	0,01	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)	75.060.300,22	90.763.648,24	60.561.747,10	10.848.788,92	94.413.412,44
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	14.459.391,30	279.032.098,60	273.908.643,22	43.803,19	19.539.043,49
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	89.519.691,52	369.795.746,84	334.470.390,32	10.892.592,11	113.952.455,93

Nota Explicativa

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Os restos a Pagar Processados são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

Os Restos a Pagar Não Processados referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência.

Os Restos a Pagar foram inscritos no exercício respeitando as regras disciplinadas pelo Decreto Municipal nº 1.762/2022, onde no art. 16 e 17 que diz:

*Art. 16. As despesas empenhadas poderão ser inscritas em Restos a Pagar, nos termos abaixo:

I - restos a pagar processados: as empenhadas cujo serviço ou material contratado tenha sido prestado ou entregue e aceito pelo contratante, em conformidade com o Art. 63 da Lei Federal nº 4.320/64;

II - restos a pagar não-processados: aquelas empenhadas cujo serviço esteja sendo prestado ou material contratado esteja em fase de recebimento, condicionado a verificação do direito adquirido pelo credor.

§ 1º. Os saldos de empenho provenientes de despesas que não serão concretizadas, por quaisquer motivos, deverão ser anulados antes do término do respectivo exercício financeiro.

§ 2º. Serão anulados até o dia 31 de dezembro de 2022, após a liquidação e pagamento das faturas do mês, todos os saldos dos empenhos emitidos por estimativa, tais como os referentes a serviços de fornecimento de energia elétrica, água, telecomunicações, bem como os saldos dos empenhos por estimativa referentes às despesas de pessoal, entre outros.

§ 3º. A Secretaria Municipal de Fazenda e a Secretaria Municipal de Saúde providenciarão até 30 de dezembro de 2022, o cancelamento dos saldos das contas de Restos a Pagar Não Processados, relativos aos exercícios anteriores a 2022, que não tenham disponibilidades de caixa ou em observância à Lei Federal nº 10.028/2000, assegurando ao credor, através da emissão da nota de empenho no exercício de reconhecimento da dívida à conta do elemento de despesas "Despesas de Exercícios Anteriores".

§ 4º. O cancelamento de restos a pagar liquidados e processados poderá ser cancelado em situações excepcionais, em que o objeto da obrigação deixa de existir ou é devolvido, abrindo-se a possibilidade de um estorno da obrigação, com a devida comprovação conforme Instrução nº 124/20 TCE/MS.Art.

17. Poderão ser consideradas para fins de inscrição em Restos a Pagar Não Processados, desde que haja disponibilidade financeira as despesas do exercício relativas a:

I - Compromissos resultantes de contratos, convênios celebrados, acordos, ajuste ou instrumento congêneres;

II - Amortização e encargos da dívida;

III - Serviços públicos considerados de natureza continuada;

IV - Serviços de engenharia e obras em andamento. "

Inscrição de Restos a Pagar no Exercício de 2022, assim se comportou:

Restos a Pagar Não Processados (RPNP) = R\$ 77.379.159,31, com o Saldo Total de R\$ 80.185.246,71 para o Exercício de 2022.

Restos a Pagar Processados (RPP) = R\$ 13.384.488,93, com o Saldo Total de R\$ 14.228.165,73 para o Exercício de 2022.

Total dos Restos a Pagar para o exercício seguinte = R\$ 94.413.412,44

Os Saldos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Consignações) a pagar, totalizando o montante de R\$ 19.539.043,49.

O Total de - "RPNP/RPP/DEPOSITOS REST. DE VAL. VINCUL." - BAIXA POR CANCELAMENTO no Valor de R\$ 10.892.592,11 no Exercício DE 2022, atendeu ao Decreto Municipal nº 1.762 de 28 de outubro de 2022, que "Dispõe sobre o encerramento do exercício de 2022...e dá outras providências. " - Art. 14, §2º.

O Saldo Financeiro na Conta Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício seguinte, soma o montante de R\$ 300.128.049,63, conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro apresentados nas Demonstrações.

Analisando-se o quadro acima, verifica-se uma suficiência financeira muito confortável para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2022.

Usuário: MARIA DE LOURDES ARTUZI Página: 1 / 2

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-5

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:53:32 -04'00'

BALANÇO GERAL

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS

Balanço Geral Consolidado(BG) - Consolidado

Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Janeiro até Dezembro - Anual/2022

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

28/03/2023 14:44 - R\$ 1,00

Nº	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2022	2021
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	2.020.630.081,30	1.678.704.988,84
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	349.173.164,43	289.453.367,46
4	Receita de Contribuições	0	129.897.401,97	113.706.679,65
5	Receita Patrimonial	0	55.195.216,54	4.091.149,17
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	853.000,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	0,00	10.905.774,00
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	55.278.655,81	51.389.232,25
11	Transferências Recebidas	0	790.583.574,82	672.248.277,69
12	Outros ingressos operacionais	0	639.649.067,73	536.910.508,62
13	Desembolsos	0	1.842.029.242,79	1.473.039.282,67
14	Pessoal e demais despesas	0	903.964.550,04	737.048.352,94
15	Juros e encargos da dívida	0	1.383.065,09	1.414.539,05
16	Transferências Concedidas	0	520.329.100,27	439.639.363,92
17	Outros desembolsos operacionais	0	416.352.527,39	294.937.026,76
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	178.600.838,51	205.665.706,17
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	819.111,59	968.830,85
21	Alienação de bens	0	819.111,59	968.830,85
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	51.608.877,68	16.955.763,77
25	Aquisição de ativo não circulante	0	50.538.109,16	16.777.687,41
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	1.070.768,52	178.076,36
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	(50.789.766,09)	(15.986.932,92)
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	930.706,32	2.785.674,43
31	Operações de crédito	0	930.706,32	2.785.674,43
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	35.062.742,14	30.129.567,79
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	35.062.742,14	11.949.653,16
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	0,00	18.179.914,63
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	(34.132.035,82)	(27.343.893,36)
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	93.679.036,60	162.334.879,89
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	787.915.186,60	625.580.306,71
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	881.594.223,20	787.915.186,60

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	658.052.043,57	555.858.329,16
43	da União	306.236.487,43	284.289.908,32
44	de Estados e Distrito Federal	351.815.556,14	271.568.420,84
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	206.729.292,33	177.827.141,95

BALANÇO GERAL

Nº	QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2022	2021
48	Total das Transferências Recebidas	864.781.335,90	733.685.471,11
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
50	Intergovernamentais	39.871.226,02	34.411.257,86
51	a União	39.871.226,02	34.411.257,86
52	a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
53	a Municípios	0,00	0,00
54	Intragovernamentais	496.915.257,04	405.228.106,06
55	Outras transferências concedidas	20.415.110,46	11.684.837,37
56	Total das Transferências Concedidas	557.201.593,52	451.324.201,29

Nº	QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2022	2021
57	Legislativa	25.657.630,56	19.344.388,39
58	Judiciária	8.800.001,13	5.529.503,81
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	76.149.641,70	56.973.137,88
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	21.271.761,72	21.267.101,12
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	18.029.759,20	18.864.457,46
65	Previdência Social	104.841.091,00	88.817.805,02
66	Saúde	232.901.284,04	214.710.983,74
67	Trabalho	0,00	0,00
68	Educação	313.838.565,95	238.903.362,30
69	Cultura	1.579.162,72	1.987.949,54
70	Direitos da Cidadania	97.712,53	161.470,57
71	Urbanismo	64.456.666,43	47.171.845,28
72	Habitação	2.028.217,21	1.557.563,98
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	4.284.442,70	3.343.293,91
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	2.666.536,75	2.446.353,48
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	52.900,00	0,00
79	Comércio e Serviços	2.507.081,06	1.414.082,49
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	21.196.007,65	13.880.467,73
82	Transporte	0,00	0,00
83	Desporto e Lazer	2.260.920,65	58.763,00
84	Encargos Especiais	1.420.167,04	615.823,24
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	904.039.550,04	737.048.352,94

Nº	QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2022	2021
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	12.780,90
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	1.383.065,09	1.401.758,15
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	1.383.065,09	1.414.539,05

Nota Explicativa

BALANÇO GERAL

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;

b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;

c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC), foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância as normas aplicáveis.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

PONTOS DE DESTAQUE

O Total de Ingressos Operacionais somam R\$ 2.020.630.081,30.

O Total de Ingressos de Investimentos somam R\$ 819.111,59.

O Total de Ingressos de Financiamentos somam R\$ 930.706,32.

O Total dos Ingressos somam R\$ 2.022.379.899,21.

O Total de Desembolsos Operacionais somam R\$ 1.842.029.242,79.

O Total de Desembolsos de Investimentos somam R\$ 51.608.877,68.

O Total de Desembolsos de Financiamentos somam R\$ 35.062.742,14.

O Total dos Desembolsos somam R\$ 1.928.700.862,61.

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa, totalizam um Superavit R\$ 93.679.036,60.

A Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022 na conta de Caixa e Equivalentes FINAL, perfaz um montante de R\$ 881.594.223,20.

A Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informatica, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.



Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN
AQUINO GUEDES DE
MENDONÇA/01347396128
Dados: 2023.03.28 15:39:53 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO/57270597120
Dados: 2023.03.28 15:54:16 -04'00'

BALANÇO GERALESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS
Balanco Geral Consolidado(BG) - Consolidado**Anexo 19 - Demonstrativo das Mutações no Patrimônio Líquido**

Janeiro até Dezembro - Anual/2022

28/03/2023 14:46 - R\$ 1,00

Portaria STN nº 749/2009, TCE-MS - Resolução Nº 54 de 14/12/2016

Nº	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	Saldos Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687.095.490,55	0,00	687.095.490,55
2	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.561,77	0,00	2.561,77
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	721.127.400,36	0,00	721.127.400,36
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	Saldos Finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408.225.452,68	0,00	1.408.225.452,68

Nota Explicativa

O Balanço Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados apresentou um Patrimônio Líquido no Exercício de 2022 no valor de R\$ 1.408.225.452,68, composto por R\$ 687.095.490,55 de Resultado de Exercícios Anteriores, mais Resultado Patrimonial do Exercício Atual com Superavit no valor de R\$ 721.127.400,36 ,e ainda o Resultado do Exercício de Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ 2.561,77, com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior da seguinte forma:

(+) Patrimônio líquido Exercício de 2021	R\$ 687.095.490,55
(+) Mais resultado Patrimonial do Exercício atual	R\$ 721.127.400,36
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 2.561,77
(+) Patrimônio líquido Exercício de 2022	R\$ 1.408.225.452,68

O Ajuste de Exercícios Anteriores no valor R\$ 2.561,77 foi realizado no Instituto de Previdência Municipal – RPPS/PREVID, conforme descrito abaixo:

O saldo apresentado na conta, 2371103 - AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES, é composto em contrapartida das seguintes contas:

113610101 - Contribuições do RPPS a receber

*Valor: R\$ 556,71; e

*Descrição: Houve o reconhecimento a maior dos valores a receber de contribuições previdenciárias, para correção realizou-se o estorno.

1156101 - Material de Consumo

*Valor: R\$ 2.631,00; e

*Descrição: Realizou-se a reintegração de saldo do almoxarifado, em razão de se ter realizado a baixa a maior no exercício anterior.

211230501 – Obrigações do RPPS junto ao RGPS

*Valor: R\$ 487,48; e

*Descrição: Ao inscrever os restos a pagar do exercício de 2021, gerou um saldo de passivo de restos a pagar não processados em liquidação.

Razão pela qual a realizar a liquidação da despesa, gerou novamente saldo de passivo, para corrigir o equívoco realizamos o estorno do valor.

Fonte: Sistema de Contabilidade - N&A Informática, ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - MUNICIPIO DE DOURADOS.

Alan Aquino Guedes de Mendonça
Prefeito Municipal
Dourados/MS

Assinado de forma digital por ALAN AQUINO
GUEDES DE MENDONÇA/MS
Dados: 2023.03.28 15:39:30 -04'00'

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Antonio Carlos Quequeto
Contador Geral do Município
CRC/MS 007778/O-6

Assinado de forma digital por ANTONIO
CARLOS QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:55:20 -04'00'

BALANÇO GERAL**NOTAS EXPLICATIVAS****MUNICÍPIO DE DOURADOS / MS.****BALANÇO GERAL – CONTAS DE GOVERNO - 2022****NOTAS “A” – INFORMAÇÕES GERAIS;****A 1 - Natureza Jurídica da Entidade;**

O **Município de Dourados**, entidade jurídica de direito público, estando compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 27 unidades orçamentárias.

A **Prefeitura Municipal de Dourados** é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, inscrita sob **CNPJ - 03.155.926/0001-44**, junto a **RECEITA FEDERAL DO BRASIL**.

Compõe o poder público municipal a consolidação as Demonstrações Contábeis do Legislativo, Executivo, Regime Próprio de Previdência Social.

A 2 - Domicilio da Entidade;

A sede Administrativa do Municipal de Dourados, fica na Rua Coronel Ponciano, 1700, Centro de Administrativo Municipal - CAM - CEP:79.839.900, Parques dos Jequitibas, na Cidade de Dourados/MS, estado do Mato Grosso do Sul.

A 3 - Atividade da Entidade;

O Município tem em suas atividades e operações a natureza predominante da prestação de serviços públicos de forma direta aos seus munícipes visando ao atendimento da coletividade, desempenhadas através dos Programas e Ações realizados pelos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público Municipal

BALANÇO GERAL**A 4 - Declaração de Conformidade com a Legislação e Normas Contábeis;**

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições contidas na Lei nº 4.320-1964, na LC 101-2000, conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e as Normas Brasileiras de Contabilidade, mais especificamente as NBC TSP e Resolução TC/MS nº 088/2018.

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, foram elaboradas por disposições legais

A contabilização do exercício de 2021 foi realizada no Sistema de Software de Contabilidade - SISCONT, da **Empresa N&A Informática**, compreendendo todas às Secretárias/Autarquias/Fundações e Fundos Municipais, sendo que a Câmara Municipal utiliza um sistema de Contabilidade descentralizada.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

A 5 - Relação dos Órgãos e das Entidades Consolidados nas Demonstrações Contábeis do Exercício de acordo com a Lei Orçamentária Anual

As demonstrações Consolidadas da Administração Direta, Indireta, Autarquias e Fundações compreendem às Unidades Orçamentárias

Prefeitura do Município de Dourados
Câmara Municipal de Dourados
Fundo Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor
Fundo Municipal de Segurança Pública
Fundo Municipal de Defesa Civil
Agência Municipal de Habitação de Interesse Social
Fundo Municipal de Habitação de Interesse Social

BALANÇO GERAL

Fundo Municipal de Economia Solidária
Fundo Municipal de Desenvolvimento do Turismo
Fundo Municipal de Assistência Social
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente
Fundo de Recursos Municipais Antidrogas – REMAD
Fundo Municipal de Investimentos Sociais
Fundo Municipal da Juventude
Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa
Fundo Municipal de Saúde
Fundação Municipal de Saúde e Administração Hospitalar de Dourados
Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB
Fundação de Esportes de Dourados – FUNED
Instituto do Meio Ambiente de Dourados
Fundo Municipal do Meio Ambiente
Fundo Municipal de Urbanização
Fundo Municipal de Saneamento
Agência Municipal de Transporte e Trânsito
Fundo de Transporte e Trânsito de Dourados - FUNTRAN
Fundo de Investimento à Produção Artística e Cultural de Dourados
Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais

NOTAS “B” – RESUMO DA POLÍTICA CONTÁBIL ADOTADA;

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores em Reais.

Temos os Instrumentos de planejamento governamental as Leis Municipais: Lei nº 4.752/2022 - Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022, a Lei nº 4.751/2021 - PPA que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio de 2018/2021 e a Lei nº

BALANÇO GERAL

4.640/2021, LDO que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2022.

O Regime Orçamentário adotado foi o regime misto, que reconhece a despesa orçamentária no exercício financeiro da emissão do empenho e a receita orçamentária pela arrecadação, ou de caixa. Sendo aprovado pela Lei Orçamentária Anual de 2021, Lei nº 4.576/2021.

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são compostas pelos demonstrativos enumerados pela Lei nº 4.320/1964, como também por portarias Interministeriais da Secretaria de Tesouro Nacional e Instruções Normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul.

As demonstrações obrigatórias para o exercício 2022, são as listadas a seguir:

- a. Balanço Orçamentário;
- b. Balanço Financeiro;
- c. Balanço Patrimonial;
- d. Demonstração das Variações Patrimoniais;
- e. Demonstração da Dívida Flutuante;
- f. Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- G. Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido.

Moeda funcional – A moeda funcional utilizada para o reconhecimento, mensuração e a evidenciação das demonstrações contábeis é o Real.

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

B 1 - Receitas e Despesas;

As receitas e despesas foram reconhecidas segundo o regime contábil de competência, em atenção às orientações expedidas pelo Manual de Contabilidade Pública 9ª Edição, ressaltamos que a referida regra não se aplica aos Demonstrativos oriundos da Execução Orçamentária, que possuem registro misto, conforme norteia o art. 35 da lei. 4.320/64.

BALANÇO GERAL**B 2 - Caixa e Equivalente de Caixa;**

Estão representados por depósitos em conta corrente livre para movimentação, registrados ao custo histórico. A composição encontra-se destacado nos autos do processo.

B 3 - Créditos a receber;

Compreendem os valores realizáveis no curto prazo que possuem expectativa de recebimento em até doze meses após a data das demonstrações contábeis, e, no longo prazo os que possuem expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte.

B 4 - Estoques;

Compreende os materiais em almoxarifado para o desenvolvimento das atividades diárias da entidade. Na entrada, esses materiais são avaliados pelo valor de aquisição, os demonstrativos contábeis apresentam movimentação de estoque com saldo final em R\$ 4.536.047,64.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo almoxarifado central, que providenciasse a devida averiguação física dos materiais, ocasião que foi lavrado o Termo de Conferência de Almoxarifado. Devidamente assinado, o referido documento atesta a existente de estoque ao encerramento do presente exercício financeiro.

B 5 - Imobilizado;

O imobilizado é avaliado pelo custo de aquisição ou de construção. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro de elemento do ativo imobilizado são incorporados ao valor desse ativo quando há possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços, caso contrário, são considerados como despesas.

Sendo assim, para efeito de encerramento de balanço, solicitamos ao responsável pelo patrimônio central, que providenciasse a devida averiguação física dos bens, ocasião que foi lavrado pela Comissão de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis, devidamente

BALANÇO GERAL

assinado, o referido documento atesta a existente de bens ao encerramento do presente exercício financeiro.

B 6 - Depreciação dos bens móveis

O método utilizado para cálculo da depreciação dos bens móveis é o das cotas constantes. O prazo de vida útil e o valor residual utilizados para a depreciação dos bens móveis são os previstos no **Decreto Municipal nº 2.292/2016**.

B 7 - Passivo circulante

Obrigações de curto prazo que são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e juros ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

B 8 - O passivo não circulante

é composto por obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar; fornecedores e contas a pagar e demais obrigações a pagar no curto prazo. O passivo não circulante é composto pelas obrigações a serem pagas a longo prazo.

B 9 - Demonstração das Variações Patrimoniais:

é apurado o Resultado Patrimonial, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial, caso contrário será Déficit Patrimonial.

B 10 – Balanço Orçamentário

é apurado o Resultado Orçamentário, onde do valor da coluna Receitas Realizadas é subtraído as Despesas Empenhadas, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário será Déficit Orçamentário.

B 11 - Balanço Financeiro e Demonstração do Fluxo de Caixa

é apurado o Resultado Financeiro confrontando com o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro e caso contrário um Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feita no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros e os Passivos Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

B 12 - Alteração de Política Contábil;

Destacamos que as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o

BALANÇO GERAL

MCASP, instruções normativas expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal nº 4.320/64, não havendo, portanto, alteração na política contábil.

NOTAS “C” – OUTRAS INFORMAÇÕES;

O Município de Dourados está trabalhando na readequação dos sistemas de modo a garantir a convergência aos padrões internacionais de contabilidade, bem como para atender os prazos do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, conforme determina a Portaria STN nº 548/2015.

Os Demonstrativos Contábeis apresentados neste relatório, foram elaborados em seu formato simplificado (resumido), em atenção ao que estabelece o § 11º NBC T 16.6, homologada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

O Responsáveis são:

Nº	Cargo	Nome
1	CONTROLADOR INTERNO	RAPHAEL DA SILVA MATOS
2	RESPONSÁVEL CONTABIL	ANTÔNIO CARLOS QUEQUETO
3	RESPONSÁVEL E PROCURADOR	PAULO CÉSAR NUNES DA SILVA
4	ORDENADOR DE DESPESA	ALAN AQUINO GUEDES DE MENDONÇA
5	PRESTADOR DE SERVIÇOS TI	N&A INFORMATICA
6	RESPONSÁVEL POR ATOS DE PESSOAL	VANDER SOARES MATOSO

NOTAS “D” – DETALHAMENTO DOS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES;**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário tem o propósito de apresentar a movimentação orçamentária da Prefeitura Municipal de Dourados, ocorrida ao longo do exercício financeiro de 2022, conforme versa o art. 102 da Lei 4.320/1964.

Sendo assim, o Orçamento apresentado no Balanço Orçamentário foi devidamente aprovado pelo Poder Legislativo Municipal em 17 de dezembro de 2021, pela lei Municipal nº 4.752/2021, portanto, a sua execução ocorreu levando em consideração

BALANÇO GERAL

as diretrizes emanadas da Lei 4320/64 e Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª edição.

As receitas foram lançadas pelo efetivo ingresso, assim como as despesas foram devidamente processadas, conforme estabelece o art. 35 da Lei 4320/64.

A seguir, apresentaremos o detalhamento de todos os valores apresentados no Balanço Orçamentário Anual, como segue:

D 1 - Receitas Orçamentárias;

As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso das receitas são informadas pelos valores líquidos.

A Receita Prevista na LOA foi de **R\$ 1.290.000.000,00** e a Arrecadada no exercício foi de **R\$ 1.382.730.831,48**, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de **(R\$ 92.730.831,48)**.

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária.

D 2 - Despesas;

As Despesas foram executadas com o seguinte detalhamento por tipo de crédito:

Despesa Fixada Inicial: R\$ 1.290.000,000,00
(+) Créditos Adicionais Suplementares por:
Superávit Financeiro de 2021: R\$ 119.846.322,02
Excesso de Arrecadação: R\$ 131.182.003,28
Despesa Fixada Atualizada: R\$ 1.541.028.325,30
Despesas Empenhadas: R\$ 1.255.599.479,44
Despesas Liquidadas: R\$ 1.178.220.320,13
Despesas Pagas no exercício: R\$ 1.164.835.831,20
Houve uma economia orçamentária de: R\$ 285.428.845,86

BALANÇO GERAL

Os resultados constantes do Balanço Orçamentário Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados de 2022, podem ser observados abaixo:

● (a) Receita Orçamentária Arrecadada	R\$ 1.382.730.831,48
● (b) Despesa Orçamentária Realizada	R\$ 1.255.599.479,44
● (c) Superavit Orçamentário (a – b)	R\$ 127.131.352,04

A reserva de Contingência não foi utilizada, não havendo nenhum passivo ou risco para sua utilização, conforme consta na Lei de Diretrizes Orçamentária.

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria e por decretos autorizados em Leis Específicas.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado, sendo que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. As etapas da receita orçamentária podem ser resumidas em: previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento. E a classificação orçamentária das despesas obedecerá aos parâmetros de distinção entre material permanente e de consumo.

D 3 - Detalhamento das Despesas Executadas por Tipos de Créditos (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinários)

A relação dos decretos de suplementação conta nos autos do processo de forma Consolidado, expedidos pelo executivo municipal, durante o exercício de 2022.

No Município adota-se o mecanismo de sub fonte de recursos, com controle por convênio, termos de repasses, transferência fundo a fundo, conforme entendimento do TCE/MS.

Despesa Fixada Inicial: R\$ 1.290.000.000,00

(+) Créditos Adicionais Suplementares por:

. Superávit Financeiro de 2021: R\$ 119.846.322,02

BALANÇO GERAL

. Excesso de Arrecadação: R\$ 131.182.003,28

Despesa Fixada Atualizada: R\$ 1.541.028.325,30

No quadro acima, verifica-se as origens de recursos do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de forma expressivo. Isso se deve a apuração que se dá utilizando-se de sub fontes, com o controle individualizado por convênio ou congêneres, Transferências fundo a fundo com a identificação de cada programa/bloco/incremento etc.

É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior ao de referência, o Balanço Orçamentário demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Este desequilíbrio ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária do Balanço Orçamentário que integra o cálculo do resultado orçamentário. O superávit financeiro não é receita do exercício de referência, pois já o foi em exercício anterior, mas constitui disponibilidade para utilização no exercício de referência.

Por outro lado, as despesas executadas à conta do superávit financeiro são despesas do exercício de referência, por força legal, visto que não foram empenhadas no exercício anterior. O superávit financeiro utilizado na abertura de créditos adicionais está detalhado no campo Saldo de Exercícios Anteriores, do Balanço Orçamentário, no montante de R\$ 119.846.322,02.

Desta forma, no momento inicial da execução orçamentária, tem-se, em geral, o equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada.

No entanto, iniciada a execução do orçamento, quando há superávit financeiro de exercícios anteriores, tem-se um recurso disponível para abertura de créditos para as despesas não fixadas ou não totalmente contempladas pela lei orçamentária. O

BALANÇO GERAL

equilíbrio entre receita prevista e despesa fixada no Balanço Orçamentário pode ser verificado (sem influenciar o seu resultado) somando-se os valores da linha Total e da linha Saldos de Exercícios Anteriores, constante da coluna Previsão Atualizada, e confrontando-se este montante com o total da coluna Dotação Atualizada.

D 4 - Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados

Neste quadro, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

O saldo final foi um valor de R\$ 2.806.087,40. Os cancelamentos no montante de R\$ 10.702.258,79, realizados no exercício de 2022 se deu em razão da não entrega de produtos ou serviços ou de resíduos de empenhos estimativos.

D 5 - Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados

Neste quadro, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior. Os entes que não conseguirem fazer o controle dos restos a pagar não processados liquidados poderão ao final do exercício transferir seus saldos para restos a pagar processados.

Não se faz necessária a coluna Liquidados, uma vez que todos os restos a pagar evidenciados neste quadro já passaram pelo estágio da liquidação na execução orçamentária.

Importante destacar o saldo final: R\$ 843.676,80. Demonstra a boa gestão dos restos a pagar. O cancelamento se deveu a prescrição, feita através de decreto.

RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

Para evitar a duplicidade de informações na consolidação de dados, a Portaria STN nº 163/2001 inseriu as classificações denominadas de “Receitas Correntes Intraorçamentárias e Receitas de Capital Intraorçamentárias”, que abrangem as receitas correntes de órgão, fundo, autarquias e outras entidades integrantes dos orçamentos

BALANÇO GERAL

fiscais e da seguridade social decorrentes do fornecimento de materiais, bens e serviços, recebimentos de contribuições, além de outras operações, quando o fato que originar a receita decorrente de despesas de entidades integrantes da mesma esfera de governo.

As receitas correntes e de capital, intraorçamentárias, a partir do segundo dígito serão classificadas nos mesmos níveis em que são classificadas as receitas correntes e de capital, alterando, apenas, o primeiro dígito para “7 e 8”, respectivamente.

As receitas intraorçamentárias constituem contrapartida das despesas realizadas na Modalidade de Aplicação “91 – Aplicações Direta decorrente de operações entre órgãos, fundos e entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social”, incluída na Portaria STN/SOF nº 163/2001 pela Portaria Interministerial STN/SOF nº 103/2021.

A receita intraorçamentária registrada no Balanço Consolidado é de origem da transferência realizada pela Prefeitura aos Fundos Municipais e suas Autarquias, referente ao repasse mensal relativo as arrecadações de impostos e das transferências constitucionais e legais, e a Contribuição ao RPPS referente as Obrigações Patronais, e Aporte Periódicos para cobrir o Déficit Atuarial, onde são classificadas as receitas correntes com o primeiro dígito para “7”, conforme demonstrado no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, no Demonstrado no Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais linha 23 - Transferências Intragovernamentais.

As despesas intraorçamentárias refere-se: as despesas do RPPS, despesas com obrigações patronais, na qual já estão demonstradas no Anexo 11 – comparativo da despesa autorizada com a realizada e Anexo 15- Demonstrativo das Variações Patrimoniais.

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos bancários do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Segundo o art. 103 da Lei nº 4320/64, deve demonstrar “a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra

BALANÇO GERAL

orçamentária, conjugados com o saldo em espécie provenientes do exercício anterior, e o que se transferem para o exercício seguinte”.

No mesmo normativo, entretanto foi prevista uma exceção. O parágrafo único do art. 103 preconiza que os restos a pagar inscritos no exercício, ou seja, os empenhos emitidos e não pagos, devem ser computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Enquanto o Balanço Orçamentário evidencia as receitas arrecadadas de **R\$ 1.382.730.831,48** e as despesas executadas de **R\$ 1.255.599.479,44** por categoria econômica o Balancete Financeiro os evidencia por “fontes” de arrecadações.

D 6 - Receita Orçamentária;

Receitas orçamentárias são aquelas que entram de forma definitiva no patrimônio, são recursos próprios para o custeio dos benefícios previdenciários. As receitas orçamentárias estão compostas da forma que segue:

RECEITA	Valor
RECEITAS CORRENTES	1.270.534.156,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	349.173.164,43
Receita de Contribuições	69.735.378,04
Receita Patrimonial	55.195.216,54
Receitas de Serviços	853.000,00
Transferências Correntes	857.357.276,72
Outras Receitas Correntes	13.453.288,57
(-) Deduções da Receita Corrente	75.233.167,49
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	101.987.391,17
Receita de Contribuições	60.162.023,93
Outras Receitas Intraorçamentárias	41.825.367,24
TOTAL	

BALANÇO GERAL

	1.372.521.547,98
RECEITAS DE CAPITAL	10.209.283,50
Operações de Crédito	930.706,32
Alienação de Bens	819.111,59
Transferência de Capital	8.459.465,59
TOTAL	10.209.283,50
TOTAL GERAL	1.382.730.831,48

D 7 - Transferências Financeiras Recebidas;

As **Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária**, representada na conta ***"Outras Transferências Financeiras"*** no montante de **R\$ 286.950.756,92**, referente a transferência financeira recebidas de Fundos Municipais na conta de ***Outras Transferências Financeiras*** no valor de **R\$ 250.853.222,93** e o ***Repasse de Duodécimo*** para a **Entidade Câmara Municipal** no montante de **R\$ 36.097.533,99**.

Temos também o grupo de contas ***"Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS"*** no montante de **R\$ 1.843.745,24**, referente ao Aporte de recursos para cobertura de ***Déficit Atuarial - PLANO PREVIDENCIÁRIO***, realizado pela Entidade Prefeitura Municipal de Dourados ao **RPPS MUNICIPAL**.

D 8.a - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

A conta ***"Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados"***, referente a retenções de ***Recebimentos Extra Orçamentários*** no montante de **R\$ 279.032.098,60** corresponde as retenções de consignações em folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe.

D 8.b – Outros Recebimentos Extraorçamentários;

Já a conta ***"Outros Recebimentos Extra Orçamentários"***, referente a retenções de ***Recebimentos Extra Orçamentários*** no montante de **R\$ 33.655.243,03** é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) por reembolso de salário família e salário

BALANÇO GERAL

maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal e demais créditos a receber.

D 9 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior;

Representa o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, no final do exercício anterior, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64, diante do exposto, apresentaremos a composição dos recursos disponíveis.

O Saldo em *Espécie do Exercício Anterior* é de **R\$ 721.419.284,39.**

D 10 - Despesas Orçamentárias;

Despesa Orçamentária é aquela que depende de autorização legislativa para ser realizada, conforme disciplina o art. 58 da Lei. 4.320/64, desta forma, foram empenhados no exercício o montante total de R\$ 1.255.599.479,44.

D 10-a - Transferências Financeiras Recebidas;

As **Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária**, representada na conta **"Outras Transferências Financeiras"** no montante de **R\$ 286.950.756,92**, referente a transferência financeira recebidas de Fundos Municipais na conta de ***Outras Transferências Financeiras*** no valor de **R\$ 250.853.222,93** e o ***Repasse de Duodécimo*** para a **Entidade Câmara Municipal** no montante de **R\$ 36.097.533,99.**

Temos também o grupo de contas **"Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS"** no montante de **R\$ 1.843.745,24**, referente ao Aporte de recursos para cobertura de **Déficit Atuarial - PLANO PREVIDENCIÁRIO**, realizado pela Entidade Prefeitura Municipal de Dourados ao **RPPS MUNICIPAL.**

D 10.a - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;

A conta **"Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados"**, referente a retenções de ***Pagamento Extra Orçamentários*** no montante de **R\$ 273.952.446,41** corresponde as retenções de consignações em folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe.

D 10.b – Outros Recebimentos Extraorçamentários;

BALANÇO GERAL

Já a conta "**Outros Recebimentos Extra Orçamentários**", referente a retenções de **Recebimentos Extra Orçamentários** no montante de **R\$ 35.858.724,88** é composto pelos créditos a receber (Ativo Realizável) por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal e demais créditos a receber.

D 11 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;

O somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, saldo financeiro a ser transferido para ano seguinte, nos termos do parágrafo único do artigo 3º da Lei 4.320/64.

O Saldo em **Espécie para o Exercício Seguinte** é de **R\$ 881.628.707,91**.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior.

A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação Patrimonial Consolidada da Prefeitura Municipal de Dourados em 31 de dezembro de 2022.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido), bem como os atos potenciais, que são registrados em conta de compensação.

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

D 12 - Ativo Circulante**D 12-a Caixa e Equivalentes de Caixa.**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações e poupança. Os valores em Reais e Conciliados em conformidade com os registros Contábeis e bancários.

BALANÇO GERAL

Este grupo apresenta os saldos em ***Caixa e Equivalente de Caixa***, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome Prefeitura Municipal, seus Fundos, Fundações, Autarquias e Câmara Municipal que perfazem o montante de **R\$ 300.128.049,63**.

D 12-b - Circulante – Créditos a Curto Prazo.

Este grupo é composto pelos créditos a receber no montante de **R\$ 24.908.000,00**, que correspondem a perspectiva de arrecadação dos saldos de Dívida Ativa previstas no orçamento de 2023.

Foram contabilizados em curto prazo os valores estimados para realização até o término do exercício seguinte (2023) e os saldos restantes foram contabilizados na conta ativo realizável a longo prazo.

D 12-c - Ativo Circulante – Demais Créditos.

Este grupo é composto pelos créditos a receber (**Ativo Realizável**) referente a créditos a receber no montante de **R\$ 53.068.322,55**, composto pelos créditos a receber registrado no Instituto de Previdência Municipal – PREVID no montante de **R\$ 34.995.627,85** e por reembolso de salário família e salário maternidade pagos aos servidores lotados na Prefeitura Municipal e Fundos Municipais e de créditos a receber/compensar referentes a repasses da União ao Fundo Municipal de Saúde **R\$ 18.072.694,70**.

D 12-d - Ativo Circulante – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo.

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

No encerramento do exercício de 2022 os investimentos totalizaram o valor de R\$ 668.331.358,56 (seiscentos e sessenta e oito milhões trezentos e trinta e um mil trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), segregados nas seguintes contas:

BALANÇO GERAL

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	VALOR
1.1.4.4.1.01.02 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS QUE APLICAM EXCLUS EM TIT PUB	R\$ 230.034.396,84
1.1.4.4.1.01.05- FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	R\$ 245.682.512,98
1..14.4.1.01.07- FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS	R\$ 955.140,94
1.1.4.4.1.01.08 - FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA COM SUFIXO	R\$ 4.191.193,01
1..14.4.1.02.01 - FUNDOS DE INVESTIMENTOS EM AÇÕES	R\$ 6.258.897,26
1.1.4.4.1.02.02 - FUNDOS DE INVESTIMENTO EM INDICIE DE MERCADO	R\$ 102.648.456,01
1.1.4.4.1.03.03 - APLICAÇÕES DO RPPS NO EXTERIOR	R\$ 6.533.911,32
1.1.4.4.1.04.01 - FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	51.032.414,40
1.1.4.4.1.30.00 - APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	R\$ 26.597.920,17
1.1.4.9.1.01.00.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES	(R\$ 5.603.484,37)
TOTAL	R\$ 668.331.358,56

Para o cálculo do custo de cotas dos investimentos utilizamos o Custo Médio, pelo qual se obtém o valor da rentabilidade a ser registrada na realização dos resgates financeiros.

D 12-e - Estoques.

Este grupo é composto pelos saldos constantes em Estoque/Almoxarifado na Prefeitura Municipal, Secretarias e Fundos Municipais em 31 de dezembro de 2022, conforme inventário anexo, referente a Medicamentos, materiais hospitalares, matérias de expediente, consumo diversos, que perfazem o montante de **R\$ 4.536.047,64.**

D 13 - Ativo Não Circulante**D 13-a - Créditos a Longo Prazo e Imobilizado**

Neste grupo é apresentado os saldos do *Ativo Realizável a Longo Prazo*, que correspondem ao valor inscrito em *Dívida Ativa Tributária* do município, deduzidos dos créditos a curto prazo (24.640.000,00), no valor de **R\$ 189.823.924,03.**

BALANÇO GERAL

E na conta ***Demais Créditos e Valores a Longo Prazo*** no valor de **R\$ 22.965.518,05**, que refere ao parcelamento a receber registrado no Instituto de Previdência do Município dos Servidores Públicos de Dourados – PREVID, referente a parcelamento feitos, e a demais valores constantes.

D 13-b - Imobilizado

Os ***BENS MÓVEIS*** e ***IMÓVEIS*** são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, construção, o qual é feito o registro do bem no ativo imobilizado.

O valor atual apresentado no **Ativo Imobilizado** da Prefeitura Municipal, seus Fundos, Fundações, Autarquias e Câmara Municipal é o montante de **R\$ 1.160.033.293,58**, tratando-se do valor escriturado na contabilidade dos bens móveis de **R\$ 122.274.512,51** menos o valor depreciado no montante de **R\$ 82.348.742,79** e mais os valores apresentados em bens imóveis no montante de **R\$ 1.120.107.523,86**.

Nesse item, temos a esclarecer que o valor demonstrado como “aquisição” no montante de R\$ 372.696.356,82 no Demonstrativo Sintético da Movimentação de Bens, está composto da seguinte forma:

Natureza/Operação	Valor
(+) Aquisição/Compras exercício de 2022	R\$ 51.608.877,68
(+) Bens Recebidos/Transferidos de Outras Entidades, dentro da mesma esfera de governo (IntraOrçamentário)	R\$ 17.491.675,16
(+) Bens Recebidos em Doação, outras esfera de governo	R\$ 125.417.152,77
(+) Reavaliação de Ativos	R\$ 166.403.887,94
(+) Ajuste de grupo de Contas do Imobilizado – dedução(Crédito) de um grupo errado e passando para o grupo correto (Débito).	R\$ 11.774.763,27
(=) Total da movimentação – “Aquisição de Bens”	R\$ 372.696.356,82

BALANÇO GERAL

A forma de aquisição foi feita por processos licitatórios abertos no exercício de 2022 e anos anteriores, realizados pelo município, e também por meio de doações. E o valor demonstrado como "BAIXAS" no montante de R\$ 44.199.077,74 no Demonstrativo Sintético da Movimentação de Bens, está composto da seguinte forma:

Natureza/Operação	Valor
(+) Bens Transferidos de Outras Entidades, dentro da mesma esfera de governo (IntraOrçamentário) – Transferências para entidade Prefeitura para Registro e Controle Patrimonial.	R\$ 17.491.675,16
(+) Desincorporação de Imobilizados – Baixas de Bens da Entidade Câmara Municipal, conforme Demonstrado na Incorporação da Entidade Câmara	R\$ 20.134,95
(+) Ajuste de grupo de Contas do Imobilizado – dedução (Crédito) de um grupo errado e passando para o grupo correto (Débito).	R\$ 11.774.763,27
(+) Baixas de Bens por Perdas com Alienação de Bens – Imóveis e Moveis, Bens Inservíveis, etc.	R\$ 14.912.504,36
(=) Total da movimentação – "Aquisição de Bens"	R\$ 44.199.077,74

Bens Transferidos de Outras Entidades, dentro da mesma esfera de governo (IntraOrçamentário), são aquisições de Ativo permanente, efetuadas através dos Fundos Municipais, quer com recursos próprios do Município ou com recursos de Convênios concedidos por outros Entes, são registradas e identificadas por onde foram adquiridas e transferidas e o seu registro e controle, para a Prefeitura Municipal, unidade oriunda dos recursos do Fundo e a qual o Fundo se vincula.

Os registros contábeis fundamentam-se em princípios e pressupostos legais a seguir:

1ª - LEI 4320/64 - ART. 71

"Constitui fundo especial o produto de receitas especificadas que por lei, se vinculam a realização de determinados objetivos ou serviços, facultada a adoção de normas peculiares de aplicação".

BALANÇO GERAL

O Fundo Especial não é detentor de patrimônio, Entidade Jurídica, Órgão ou Unidade Orçamentária, mas tão somente uma gestão de recursos ou conjunto de recursos financeiros destinados aos pagamentos de obrigações por assunção de encargos de várias naturezas bem como por aquisições de BENS E SERVIÇOS a serem aplicados em projetos ou atividades vinculadas a um programa de trabalho para cumprimento de objetivos específicos em uma área de responsabilidade.

2ª - Todo o produto ou bens adquiridos pelos Fundos pertencem ao Município, quer pela vinculação a Secretaria do órgão, quer pela origem dos recursos financeiros.

3ª - Não há como incorporar partes de Bens Imóveis, pelo fato de ter sido utilizado recursos do Fundo, tais como Escolas, Postos de Saúde e outras construções de Edificações, pois são próprios do Município.

Partindo deste princípio, foi realizada desincorporação de bens móveis, conforme descrito na conta da VPD Transferências Intragovernamentais no valor de R\$ 17.491.675,16 e posteriormente incorporada na entidade Prefeitura.

O Inventário geral dos bens foi realizado com o objetivo de identificar e localizar fisicamente os bens. Os saldos do Balanço foram conciliados com os do inventário patrimonial.

D 14 - Passivo Circulante

Estes grupos apresentam os saldos das dívidas ou compromissos contraídos pelo município.

Dentre esses podemos identificar no ***Passivo Circulante a Pagar a Curto Prazo***, saldos corresponde ao montante total de **R\$ 33.772.544,80**.

Dentre esses podemos identificar no Circulante a Inscrição de Restos a Pagar Processados, no montante de **R\$ 14.233.501,31**, são despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

BALANÇO GERAL

E os saldos corresponde as retenções de consignações no montante de **R\$ 19.539.043,49** referente a retenções da folha de pagamento dos servidores, tais como, empréstimos e financiamentos, plano de seguros, INSS segurados, IRRF, retenções a entidades representativas de classe e não quitados dentro do exercício financeiro.

D 15 - Passivo Não Circulante

Já no Não Circulante estão demonstrados os saldos dos contratos de dívidas com o INSS, Pasep, Previdência Municipal, e contratação com instituições financeiras, para atender a compromissos de exigibilidade superior a doze meses e destinada ao financiamento de obras, cuja natureza viabilizem tomada de recursos junto a terceiros, conforme demonstrado nos extratos de dívida apensados presente prestação de contas.

A **Dívida Fundada Interna** do Município totaliza **R\$ 151.206.164,36**, tendo apresentado uma redução, de **R\$ 47.614.299,33** em relação ao exercício financeiro de 2021, conforme demonstrativo a seguir:

ANO	VALORES
2021	R\$ 198.820.463,69
2022	R\$ 151.206.164,36
Redução da Dívida	R\$ 47.614.299,33

O valor de **R\$ 830.590.352,20**, classificados em **“Provisões Matemáticas Longo Prazo”**, refere se ao cálculo Atuarial do ***Instituto de Previdência do Município dos Servidores Públicos***, referente as Provisões Matemáticas.

Entende-se por provisão matemática previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos

BALANÇO GERAL

compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

A Avaliação Atuarial foi elaborada com base em dados cadastrais de outubro de 2022 de todos os servidores municipais efetivos do quadro da PREFEITURA MUNICIPAL, CÂMARA MUNICIPAL e do PreviD.

O saldo registrado no encerramento do exercício das provisões matemáticas foi de R\$ 830.590.352,20 (oitocentos e trinta milhões quinhentos e noventa mil trezentos e cinquenta e dois reais e vinte centavos).

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS - 31/12/2022

CONTAS	DISCRIMINAÇÃO	VALORES (R\$)
2.2.7.2.0.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$ 830.590.352,20
2.2.7.2.1.03.00	Provisão Benefícios Concedidos	R\$ 112.219.149,89
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	1.071.853.913,00
2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente (reduzora)	R\$ -
2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo (reduzora)	28.955.908,28
2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista (reduzora)	1.193.555,35
2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária (reduzora)	52.104.340,47
2.2.7.2.1.03.07	(-) Aportes Financeiros p/ Cobertura do Déficit	877.380.959,01
2.2.7.2.1.04.00	Provisão Benefícios a Conceder	R\$ 718.371.202,31
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	1.778.169.444,63
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente (reduzora)	274.732.218,02
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo (reduzora)	660.594.163,18
2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária (reduzora)	124.471.861,12

BALANÇO GERAL

2.2.7.2.1.04.06	(-) Aportes Financeiros p/ Cobertura do Déficit	R\$	-
2.2.7.2.1.05.00	Plano de Amortização (Redutora)	R\$	-
2.2.7.2.1.05.01	Outros Créditos (Redutora)	0,00	
2.2.7.2.1.07.00	Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$	-
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário	0,00	

- **Nota explicativa – Retirada da Reavaliação Actuarial do RPPS (página: 49 de 64)**

Fato Relevante sobre o Método de Financiamento Actuarial

Foi publicada no Diário Oficial do União, no dia 06 de junho de 2022, a Portaria MTP nº 1.467 que consolidou 87 atos do Ministério do Trabalho e Previdência (MTP) sobre parâmetros gerais de organização e funcionamento dos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). A nova regulamentação entrou em vigor em 1º de julho de 2022. Dentre as várias regulamentações, destaca-se o inciso VI do art. 26 que determina observar as normas de contabilidade aplicáveis ao setor público, quanto a apuração das provisões matemáticas previdenciárias a serem registradas nas demonstrações contábeis. Com isso, 9ª edição do MCASP18 dispõe que:

No que se refere ao método de avaliação actuarial, a entidade de previdência deverá utilizar o método de crédito unitário projetado (denominado PUC) para determinar o valor presente das obrigações de benefício definido e o respectivo custo do serviço corrente e, quando aplicável, o custo do serviço passado.

A fim de compatibilizar os aspectos contábeis e de gestão actuarial dos RPPS, entende-se que a entidade poderá adotar um método de financiamento actuarial para fins de gestão, desde que permitido pela legislação previdenciária, e evidenciar tal fato em notas explicativas.

BALANÇO GERAL

Nesse caso, se o plano de custeio do RPPS estiver definido com base em outro método de financiamento diferente do PUC, é necessário que o atuário produza um relatório atuarial, para fins contábeis, para subsidiar o contador quanto às análises e registros.

Sobre o método Crédito Unitário Projetado

Neste método de financiamento, a Provisão Matemática é definida como o Valor Presente dos Benefícios Futuros, multiplicado pela razão entre o tempo de contribuição restante na data da avaliação e o tempo de contribuição total para elegibilidade ao benefício de aposentadoria programada.

Em relação ao Custo Normal, este método atua de forma crescente ao passar dos anos, visto que, o resultado é obtido dividindo-se o Valor Presente Atuarial dos Benefícios Futuros (VABF) pelo tempo total de contribuição, desde a admissão do servidor até a sua aposentadoria. Neste caso, o denominador é constante, porém o numerador, VABF, é crescente à medida que a taxa de desconto atuarial¹⁹ cresce.

A principal vantagem deste método é o baixo Custo Normal no início de seu financiamento, entretanto, este é bastante oneroso ao decorrer dos anos e principalmente quando se tem uma massa de servidores com idade média avançada.

Ainda, a Portaria MTP nº1467/2022, em seu ANEXO VII, determina que, para a apuração do custo normal dos benefícios avaliados em regime financeiro de capitalização, o financiamento gradual do custo dos benefícios futuros deverá ser estruturado durante toda a vida laboral do segurado em atividade.

Em se tratando do método PUC, a referida norma dispõe de duas formas de considerar a vida laboral, sendo:

- pela data de ingresso no ente federativo até a data estimada para entrada em benefício, (CUP-e);
- pela data de ingresso no plano de benefícios até a data estimada para entrada em benefício (CUP-p).

Para fins de registro contábil, será adotado o método CUP-e.

BALANÇO GERAL**D 16 - Patrimônio Líquido**

O Balanço Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2022** no valor de **R\$ 1.408.225.452,68**, composto por **R\$ 687.095.490,55** de **Resultado de Exercícios Anteriores**, mais **Resultado Patrimonial do Exercício Atual** com **Superavit** no valor de **R\$ 721.127.400,36**, e ainda o **Resultado do Exercício de Ajustes de Exercícios Anteriores** no montante de **R\$ 2.561,77**, com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior da seguinte forma:

(+) Patrimônio líquido Exercício de 2021	R\$ 687.095.490,55
(+) Mais resultado Patrimonial do Exercício atual	R\$ 721.127.400,36
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 2.561,77
(+) Patrimônio líquido Exercício de 2022	R\$ 1.408.225.452,68

O **Ajuste de Exercícios Anteriores** no valor **R\$ 2.561,77** foi realizado no Instituto de Previdência Municipal – RPPS/PREVID, conforme descrito abaixo:

O saldo apresentado na conta, 2371103 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES, é composto em contrapartida das seguintes contas:

113610101 - Contribuições do RPPS a receber

- Valor: R\$ 556,71; e
- Descrição: Houve o reconhecimento a maior dos valores a receber de contribuições previdenciárias, para correção realizou-se o estorno.

1156101 - Material de Consumo

- Valor: R\$ 2.631,00; e
- Descrição: Realizou-se a reintegração de saldo do almoxarifado, em razão de se ter realizado a baixa a maior no exercício anterior.

BALANÇO GERAL**211230501 – Obrigações do RPPS junto ao RGPS**

- Valor: R\$ 487,48; e
- Descrição: Ao inscrever os restos a pagar do exercício de 2021, gerou um saldo de passivo de restos a pagar não processados em liquidação. Razão pela qual a realizar a liquidação da despesa, gerou novamente saldo de passivo, para corrigir o equívoco realizamos o estorno do valor.

O saldo de Atos Potenciais Passivos no valor de R\$ 360.054.772,33 apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre o Município e credores, que se encontra em vigor.

Considerando que tais contratos foram aditivados por 90 dias, além de outros de serviços continuados que tem seu prazo de validade ainda mais longos, o saldo remanescente, se houver, será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício.

D 17 - Quadros Ativo e Passivo Financeiro

O Ativo financeiro compreende os créditos e valores em bancos e demais créditos e valores a curto prazo com o atributo “F”, totalizando **R\$ 895.200.687,53** e o Ativo Permanente no montante de **R\$ 1.528.593.826,51**, refere a ativo patrimoniais com atributo “P”.

O Passivo Financeiro compreende as Obrigações com fornecedores inscritos em restos a pagar Processados e não processados, e os depósitos consignados em conformidade com Anexo 17, no valor de R\$ 113.952.469,04. E o Passivo Permanente referente aos saldos do passivo não circulante no montante de R\$ 981.796.516,56

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e a NBCT T 16.6, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício.

BALANÇO GERAL

As variações quantitativas são decorrentes de transações no Setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

As Variações Patrimoniais Aumentativas se deram em R\$ 2.539.550,88 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R\$ 1.818.492.150,52.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício foi de R\$ 721.127.400,36.

D 18 - Pontos de Destaque

As **Variações Patrimoniais Aumentativas** mais significativas são as elencadas no grupo "Transferências e Delegações Recebidas" que somam o montante de R\$ 1.173.033.625,95, referente a transferência financeira recebida por força de repasses da União e do Estado de Mato Grosso do Sul.

A Conta Reavaliação de Ativos o saldo é de R\$ 253.330.289,32, e a Conta de Ganhos com Incorporação de Ativos soma o montante de R\$ 127.039.814,36.

Na conta "Desincorporação de Passivos" valor de R\$ 146.530,13 refere-se a desincorporação de passivo referente a anulação de restos a pagar de despesas de obrigações patronais com o Instituto de Previdência Municipal, onde houve o parcelamento da dívida e baixados pela contabilidade.

Na conta - "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas", somam o montante de R\$ 389.310.573,34, referente a Reversão de Provisões Matemáticas Previdenciárias, Multas Administrativas, Indenizações e Restituições no período.

As **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)** mais representativas referem-se às despesas com "pessoal e encargos", sendo que em sua maior parte, com pagamento dos servidores públicos municipais ativos lotados no Fundo Municipal, acrescido de obrigações patronais (INSS Patronal).

A conta "uso de bens, serviços e consumo de capital", correspondem em sua maioria as despesas correntes e manutenção do Paço Municipal bem como das Secretarias.

BALANÇO GERAL

Essas despesas são provenientes, como por exemplo materiais de consumo; materiais de limpeza, gêneros alimentícios, combustíveis, peças; e serviços; com pagamento de diárias aos servidores em viagem, pagamento de água, luz e telefone, além de prestação de serviços na manutenção da frota e contratação de pessoal para serviços técnicos especializados, dentre outros.

Destaca-se ainda a conta **Depreciação/Amortização/Exaustão** no montante de **R\$ 24.875.144,64**, que corresponde aos valores lançados de depreciação dos bens no período.

A VPD **“Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos”**, somam o montante de **R\$ 66.341.869,43**.

A VPD **“Transferência Intraorçamentárias”**, somam o montante de **R\$ 0,00**, refere-se a o repasse do duodécimo municipal no montante de **R\$ 306.286.177,32** para a Entidade Câmara Municipal, bem como as transferências financeiras concedidas aos fundos municipais

A VPD **“Transferências a Instituições Privadas”** no valor de **R\$ 8.137.268,86** para aporte financeiro para instituições privadas sem fins lucrativos (APAE, APMs, Pestalozzi, Mulheres em Movimento etc.) mediante termo de colaboração assinado entre as partes, sendo repassado no ano de 2022.

Ainda destacamos a VPD **“Tributárias”** no valor de **R\$ 13.713.670,63**, corresponde aos pagamentos de Contribuição Social ao PIS/PASEP.

A VPD **“Constituição de Provisões”** no valor de **R\$ 206.738.033,06**, referente a ***VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo***.

Analisando-se o quadro acima, mesmo com um **Resultado Patrimonial** apurado no exercício de ***Superavit*** de **R\$ 721.127.400,36**.

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS E EXTERNAS

A Dívida Fundada do Município de Dourados, compreende os saldos dos contratos de dívidas com o **INSS, PASEP, RPPS (Previdência Municipal)**, e contratação com instituições financeiras, para atender a compromissos de exigibilidade superior a doze meses e destinada ao financiamento de obras, cuja natureza viabilizem tomada de

BALANÇO GERAL

recursos junto a terceiros, conforme demonstrado nos extratos de dívida apensados presente prestação de contas.

No exercício de 2022, foram amortizados/pagos o montante de **R\$ 35.062.742,14**, e ela sofreu uma atualização/correção de valores, no montante de **(R\$ 12.551.557,19)**.

Portanto, a **Dívida Fundada Interna** do Município totaliza **R\$ 151.206.164,36**, tendo apresentado uma redução, de **R\$ 47.614.299,33** em relação ao exercício financeiro de 2021, conforme demonstrativo a seguir:

ANO	VALORES
2021	R\$ 198.820.463,69
2022	R\$ 151.206.164,36
Redução da Dívida	R\$ 47.614.299,33

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante é integrada pelas obrigações de curto prazo pendentes ao final de cada exercício, é composta, segundo o art. 92 da Lei nº 4.320/64, por Restos a pagar, serviços da Dívida a pagar, Depósitos e Débitos de Tesouraria.

Os Restos a Pagar Processados são as despesas liquidadas e com recursos financeiros disponíveis, cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

Os Restos a Pagar Não Processados referem-se a despesas que já foram empenhadas, mas que ainda está em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda se encontra em fase de análise e conferência.

Os Restos a Pagar foram inscritos no exercício respeitando as regras disciplinadas pelo **Decreto Municipal nº. 1.762/2022**, onde no art. 16 e 17 que diz:

BALANÇO GERAL

Art. 16. As despesas empenhadas poderão serão inscritas em Restos a Pagar, nos termos abaixo:

I - restos a pagar processados: as empenhadas cujo serviço ou material contratado tenha sido prestado ou entregue e aceito pelo contratante, em conformidade com o Art. 63 da Lei Federal nº 4.320/64;

II - restos a pagar não-processados: aquelas empenhadas cujo serviço esteja sendo prestado ou material contratado esteja em fase de recebimento, condicionado a verificação do direito adquirido pelo credor.

§ 1º. Os saldos de empenho provenientes de despesas que não serão concretizadas, por quaisquer motivos, deverão ser anulados antes do término do respectivo exercício financeiro.

§ 2º. Serão anulados até o dia 31 de dezembro de 2022, após a liquidação e pagamento das faturas do mês, todos os saldos dos empenhos emitidos por estimativa, tais como os referentes a serviços de fornecimento de energia elétrica, água, telecomunicações, bem como os saldos dos empenhos por estimativa referentes às despesas de pessoal, entre outros.

§ 3º A Secretaria Municipal de Fazenda e a Secretaria Municipal de Saúde providenciarão até 30 de dezembro de 2022, o cancelamento dos saldos das contas de Restos a Pagar Não Processados, relativos aos exercícios anteriores a 2022, que não tenham disponibilidades de caixa ou em observância à Lei Federal n.º 10.028/2000, assegurando ao credor, através da emissão da nota de empenho no exercício de reconhecimento da dívida à conta do elemento de despesas “Despesas de Exercícios Anteriores”.

§ 4º O cancelamento de restos a pagar liquidados e processados poderá ser cancelado em situações excepcionais, em que o objeto da obrigação deixa de existir ou é devolvido, abrindo-se a possibilidade de um estorno da obrigação, com a devida comprovação conforme Instrução nº 124/20 TCE/MS.Art.

BALANÇO GERAL

17. Poderão ser consideradas para fins de inscrição em Restos a Pagar Não Processados, desde que haja disponibilidade financeira as despesas do exercício relativas a:

I - Compromissos resultantes de contratos, convênios celebrados, acordos, ajuste ou instrumento congêneres;

II - Amortização e encargos da dívida;

III - Serviços públicos considerados de natureza continuada;

IV - Serviços de engenharia e obras em andamento.

Inscrição de Restos a Pagar no Exercício de 2022, assim se comportou:

Restos a Pagar Não Processados (RPNP) = R\$ 77.379.159,31, com o Saldo Total de **R\$ 80.185.246,71** para o Exercício de 2022.

Restos a Pagar Processados (RPP) = R\$ 13.384.488,93, com o Saldo Total de **R\$ 14.228.165,73** para o Exercício de 2022.

Total dos Restos a Pagar para o exercício seguinte = R\$ 94.413.412,44

Os Saldos de **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Consignações)** a pagar, totalizando o montante de **R\$ 19.539.043,49**.

O Saldo **Financeiro** na **Conta Caixa e Equivalente de Caixa** para o exercício seguinte, soma o montante de **R\$ 300.128.049,63**, conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro apresentados nas Demonstrações.

Analisando-se o quadro acima, verifica-se uma suficiência financeira muito confortável para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício 2022.

ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O objetivo deste demonstrativo é o de contribuir para a transparência da gestão pública, visto permitir maior gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

BALANÇO GERAL

Conforme conceitua o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – Parte V, a Demonstração dos Fluxos de Caixa demonstra as movimentações ocorridas no caixa e nos equivalentes de caixa, nos seguintes fluxos:

- a) Fluxo de caixa das operações: que compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento;
- b) O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza;
- c) O fluxo de caixa dos financiamentos inclui recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A **Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC)**, foi elaborada pelo Método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de 2022, em observância as normas aplicáveis.

A **Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

PONTOS DE DESTAQUE

O Total de ***Ingressos Operacionais*** somam **R\$ 2.020.630.081,30.**

O Total de ***Ingressos de Investimentos*** somam **R\$ 819.111,59.**

O Total de ***Ingressos de Financiamentos*** somam **R\$ 930.706,32.**

O **Total dos Ingressos** somam **R\$ 2.022.379.899,21.**

O Total de ***Desembolsos Operacionais*** somam **R\$ 1.842.029.242,79.**

O Total de ***Desembolsos de Investimentos*** somam **R\$ 51.608.877,68.**

O Total de ***Desembolsos de Financiamentos*** somam **R\$ 35.062.742,14.**

O **Total dos Desembolsos** somam **R\$ 1.928.700.862,61.**

A **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**, totalizam um Superavit **R\$ 93.679.036,60.**

BALANÇO GERAL

A **Apuração do Fluxo de Caixa do Exercício de 2022** na conta de **Caixa e Equivalentes FINAL**, perfaz um montante de **R\$ 881.594.223,20**.

A **Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**, indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

ANEXO 19 – DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Balanço Consolidado da Prefeitura Municipal de Dourados apresentou um **Patrimônio Líquido no Exercício de 2022** no valor de **R\$ 1.408.225.452,68**, composto por **R\$ 687.095.490,55** de **Resultado de Exercícios Anteriores**, mais **Resultado Patrimonial do Exercício Atual** com **Superavit** no valor de **R\$ 721.127.400,36**, e ainda o **Resultado do Exercício de Ajustes de Exercícios Anteriores** no montante de **R\$ 2.561,77**, com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior da seguinte forma:

(+) Patrimônio líquido Exercício de 2021	R\$ 687.095.490,55
(+) Mais resultado Patrimonial do Exercício atual	R\$ 721.127.400,36
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 2.561,77
(+) Patrimônio líquido Exercício de 2022	R\$ 1.408.225.452,68

O **Ajuste de Exercícios Anteriores** no valor **R\$ 2.561,77** foi realizado no Instituto de Previdência Municipal – RPPS/PREVID, conforme descrito abaixo:

O saldo apresentado na conta, 2371103 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES, é composto em contrapartida das seguintes contas:

113610101 - Contribuições do RPPS a receber

- Valor: R\$ 556,71; e
- Descrição: Houve o reconhecimento a maior dos valores a receber de contribuições previdenciárias, para correção realizou-se o estorno.

1156101 - Material de Consumo

BALANÇO GERAL

- Valor: R\$ 2.631,00; e
- Descrição: Realizou-se a reintegração de saldo do almoxarifado, em razão de se ter realizado a baixa a maior no exercício anterior.

211230501 – Obrigações do RPPS junto ao RGPS

- Valor: R\$ 487,48; e
- Descrição: Ao inscrever os restos a pagar do exercício de 2021, gerou um saldo de passivo de restos a pagar não processados em liquidação. Razão pela qual a realizar a liquidação da despesa, gerou novamente saldo de passivo, para corrigir o equívoco realizamos o estorno do valor.

NOTAS “E” – DOS INDICES;**E 1 - DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**

Os gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino no Município de Dourados no exercício de 2022, conforme o anexo 8 do RREO 6º Bimestre, atingiram o percentual **31,09%**, superior ao mínimo de 25% estabelecido no Art. 212 da Constituição Federal.

Abaixo vemos uma evolução dos gastos com educação:

EXERCÍCIO DE 2022

VALOR APLICADO	R\$ 220.309.943,13
ÍNDICE	31,09%

E 2 - DOS GASTOS COM SAÚDE

A Constituição Federal, na forma do inciso III e do § 3º do art. 77 do ADCT, estabelece que seja aplicado nas ações e serviços de saúde, por meio do Fundo Municipal de Saúde, o equivalente a 15% do produto de arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos que tratam os art. 158 e 159, inciso I, alínea "h" e § 3º da CF.

BALANÇO GERAL

Os gastos com Saúde no Município de Dourados no exercício de 2022, atingiram o percentual **28,23%**, conforme discriminação abaixo:

EXERCÍCIO DE 2022

VALOR APLICADO-EMPENHADO	R\$ 92.309.411,69
ÍNDICE	28,23%

E 3 - DOS GASTOS COM PESSOAL

A Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece limites aos gastos com pessoal, tanto para o poder Executivo quanto para o Legislativo, no ano de 2022 os valores foram:

DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO

Receita Corrente Líquida (R C L)	R\$ 1.204.503.335,84	%
Despesas com Pessoal Computáveis nos últimos 12 meses	R\$ 592.366.961,20	49,12

Observa-se que índice de despesa com pessoal do Município de Dourados ficou em **49,12%** da Receita Corrente Líquida de 2022, dentro dos limites estipulados pela LRF.

NOTAS "F" – COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA NO MUNICÍPIO;**COBRANÇA DA DIVIDA ATIVA**

No que tange a medidas adotadas, temos a informar que estamos tomando as medidas cabíveis ao processo de recuperação do crédito tributário em Dívida Ativa, como determina a Lei de Responsabilidade Fiscal, já tendo sido adotadas diversas ações como a cobrança administrativa, Programa de Recuperação de Créditos – REFIS e execução fiscal.

A Procuradoria Jurídica do Município está trabalhando em conjunto com o setor tributário e já foram adotadas inúmeras ações administrativas de recuperação dos

BALANÇO GERAL

créditos tributários, sendo que no ano de 2020 foram realizados diversos acordos administrativos de parcelamento de débitos tributários, além dos parcelamentos de recebimento de dívida ativa neste ano de 2022.

O valor registrado na conta contábil “cancelamento de Créditos”, refere-se a baixa de IPTU e ISS, no valor total de R\$ 29.771.582,29, conforme o quadro a seguir detalha as baixas no IPTU e ISS por tipo de cancelamento:

DESCRIÇÃO	IPTU	ISSQN	SALDO
Refinanciamento da Dívida Ativa – REFIS	R\$ 7.393.219,64	R\$ 1.717.942,46	R\$ 9.111.162,10
Prescrição	R\$ 574.499,64	R\$ 206.222,46	R\$ 780.722,10
Cancelamento Administrativo ou Judicial da Inscrição	R\$ 15.068.798,55	R\$ 4.810.899,54	R\$ 19.879.698,09
TOTAL	R\$ 23.036.517,83	R\$ 6.735.064,46	R\$ 29.771.582,29

Cancelamentos da Dívida Ativa		IPTU
BAIXA DE LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE		R\$ 2.600,00
BAIXA INSCRIÇÃO EM DIVIDA ATIVA		R\$ 440,78
BAIXA LEI N.º 2.445 (ISENÇÃO-PAR)		R\$ 365,07
BAIXA PATRIMONIO PUBLICO MUNICIPAL		R\$ 615.875,00
BAIXA POR COMPENSAÇÃO		R\$ 468.179,65
BAIXA POR COMPROVAÇÃO DE PAGAMENTO		R\$ 3.246,95
BX IMUNE		R\$ 554.381,23
BX. ANOS ANT. PENSIONISTA E APOSENTADOS		R\$ 1.291.567,42
BX. CANC. IMUNE		R\$ 2.075,90
BX. CANCELAMENTO		R\$ 351.100,34
BX. CANCELAMENTO DE INSCRIÇÃO CADASTRAL		R\$ 331.772,81
BX. DUPLICIDADE		R\$ 480,08
BX. ERRO DE LANÇAMENTO		R\$ 72.036,20
BX. PRESCRICAO		R\$ 574.499,64
CANC. DA INSCRIÇÃO POR DESMEMBRAMENTO		R\$ 494.589,00
CANC. DA INSCRIÇÃO POR REMEMBRAMENTO		R\$ 13.199,77
CANC. IMOVEL FORA DO PERIMETRO URBANO		R\$ 2.086.247,26
CANCELADO PARA RELANÇAMENTO		R\$ 440.103,50
CANCELAMENTO DE MULTA AMBIENTAL SOL. CCZ		R\$ 48.300,00
CANCELAMENTO DE MULTA SEPLAN		R\$ 169.740,81
CANCELAMENTO DE PARCELAMENTO		R\$ 28.787,53
CANCELAMENTO DE PARCELAMENTO - REFIS		R\$ 3.272.914,40
CANCELAMENTO DE ROÇADA		R\$ 11.207,11
CANCELAMENTO MULTA IMAM		R\$ 12.320,76
CANCELAMENTO MULTA PROCON		R\$ 77.573,50
CANCELAMENTO POR DECISÃO JUDICIAL		R\$ 1.237.743,08
DESAPROPRIAÇÃO		R\$ 58.188,20

BALANÇO GERAL

IMÓVEL COM DESTINAÇÃO AGRÍCOLA/RURAL	R\$ 2.401.760,95
ISENÇÃO ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE	R\$ 8.713,50
ISENÇÃO ASSOCIAÇÕES E CLUBES	R\$ 84.433,40
ISENÇÃO PARA TEMPLOS RELIGIOSOS	R\$ 491.837,92
ISENÇÃO SINDICATOS	R\$ 1.884,20
LC 225 PARCELAMENTO DE SOLO LOTEAMENTO	R\$ 171.791,29
PARCELAMENTO DE DÉBITOS	R\$ 7.393.219,64
SOBREPOSIÇÃO DE ÁREA	R\$ 1.323,38
TRANSFERÊNCIA DE DÉBITOS PARA PF/J	R\$ 262.017,56
TOTAL	R\$ 23.036.517,83
Refinanciamento da Dívida Ativa – REFIS	ISSQN
CANCELAMENTO POR REFINANCIAMENTO	R\$ 1.717.942,46
CANCELAMENTO POR PRESCRIÇÃO	R\$ 206.222,46
CANCELAMENTO RELATIVO AO PARCELAMENTO	R\$ 1.552.217,71
CANCELAMENTO RELATIVO AO REFIS	R\$ 21.660,45
CANCELAMENTO POR INOCORRÊNCIA DO FATO GERADOR	R\$ 1.151.990,22
CANCELAMENTOS DIVERSOS	R\$ 2.085.031,16
TOTAL	R\$ 6.735.064,46
TOTAL DO IPTU E ISSQN	R\$ 9.111.162,10

Esclarecemos que a maioria dos cancelamentos da dívida ativa ocorreram de ofício sendo provocado pelo contribuinte, que por sua vez reconhecendo seu direito requereu a baixa junto ao Poder Executivo, fundamentando-se na legislação Municipal e Código Tributário Nacional.

Justificamos que os cancelamentos ocorreram porque estavam evitados de erros no seu lançamento que acarretaria enriquecimento ilícito do Poder Público sobre o sujeito passivo, por várias consequências no lançamento indevido do imposto como Dívida Ativa.

Para cada requerimento foi instaurado um processo e todos os cancelamentos da Dívida Ativa, foram feitos dentro da legislação vigente, foram baseados nos seguintes artigos:

- Cancelamento de relançamento: em conformidade com o artigo 198 do Código Tributário Municipal. Um exemplo de relançamento ocorre quando o contribuinte contesta seu imposto, sendo feita uma avaliação e levantado um valor diferente cobrado, podendo ser a maior ou menor, é feito o cancelamento do referido tributo e relançado no sistema de tributação em Dívida Ativa.
- Cancelamento por Baixa de patrimônio público municipal conforme os artigos 150 e 156 da Constituição Federal. Um

BALANÇO GERAL

exemplo dessa baixa ocorre quando a Prefeitura aluga um imóvel e não pode cobrar imposto.

- Cancelamento de inscrição por estar fora do perímetro urbano conforme Art. 176 do Código Tributário Municipal. A Prefeitura lançou IPTU indevidamente de vários imóveis de perímetro rural, devido aos mesmos estarem localizados próximos da cidade.
- Cancelamento baixa de arrecadação de imóvel tem seu embasamento no artigo 130 do Código Tributário Nacional. E um exemplo seria quando um imóvel vai para leilão.

Reafirmamos que para cada cancelamento é aberto um processo administrativo, contendo a justificativa e o parecer jurídico que nos autorizou a realizar as respectivas baixas.

NOTAS "G" – XML-27 "RELAÇÃO DAS CONTAS BANCARIAS POR FONTE DE RECURSOS";

Ao realizar a consolidação das contas do Município de Dourados –MS, foi constatado a diferença os saldos de bancos (saldo de caixa **R\$ 300.128.049,63 + 668.331.358,56 = 968.459.408,19**) em comparação com o Relatório de Contas Bancárias no montante de **R\$ 974.062.892,56**, apresentando uma diferença de **R\$ 5.603.484,37**.

A diferença refere se a forma de contabilização do RPPS – Instituto de previdência Municipal, conforme razão da conta demonstrada abaixo:



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE DOURADOS

Balancete de Verificação Anual

Sistema de Contabilidade Pública

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES (à Dezembro de 2022) Contas : [114900000000 à 114999999999]

Classificação	Saldo Exe Anter	C	Saldo Até Mês Anterior	NAT	Déb do I	Débitos Até o Mês	Créd do	Créditos Até o Mês	Página:	
									Saldo Atual	NAT
1.0.0.0.0.00.00.00	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C
1.1.0.0.0.00.00.00	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C
1.1.4.0.0.00.00.00	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C
1.1.4.9.0.00.00.00	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C
1.1.4.9.1.00.00.00	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C
1.1.4.9.1.01.00.00	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C
103000.P	4.892.012,71	C	3.813.402,83	C	155.510,86	17.114.394,30	1.945.592,40	17.825.865,96	5.603.484,37	C

FONTE: Sistema de contabilidade da Prefeitura de Dourados/MS

BALANÇO GERAL

Portanto, a diferença apresentada, refere-se a “(-) *Ajuste de perdas estimadas com Títulos de Valores*”, e foi lançado para que se possa garantir a manutenção das condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência do capital dos RPPS, a Lei nº 9.717/98 em seu art. 6º, IV, determinou que as regras de aplicação dos recursos provenientes do RPPS serão disciplinadas pelo Conselho Monetário Nacional (CMN), ou seja, através de Resoluções do Banco Central.

“Art. 6º Fica facultada à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, a constituição de fundos integrados de bens, direitos e ativos, com finalidade previdenciária, desde que observados os critérios de que trata o artigo 1º e, adicionalmente, os seguintes preceitos:

[...]

IV - aplicação de recursos, conforme estabelecido pelo Conselho Monetário Nacional;”

A Lei nº 9.171/98 supri a exigência do art. 164, § 3º, da Constituição, sendo o diploma legal que regulamenta as movimentações financeiras, viabilizando, assim, o alcance da meta atuarial dos recursos provenientes de contribuições ao RPPS.

Dessa feita, existe amparo legal para as aplicações financeiras praticadas pelo RPPS, em tais instituições financeiras, desde que observadas as regras de segurança constantes da Resolução CMN nº 3.922/2010 e na Portaria MPS nº 403/2008 e nº 519/2011, em especial, a observância à seleção pública, profissionalização da administração e transparência.

NOTAS “H” – DISPOSIÇÕES FINAIS;

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária e financeira do exercício de 2022, ora encerrado, com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de **2022** do **BALANÇO GERAL - CONTAS DE GOVERNO**, do **Município de Dourados - MS.**

40

ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120

Assinado de forma digital por
ANTONIO CARLOS
QUEQUETO:57270597120
Dados: 2023.03.28 15:19:49 -04'00'

ANTONIO CARLOS QUEQUETO
Contador CRC/MS – 007778/O-6