Diário Oficial

Órgão de Divulgação Oficial do Município de Ponta Porã - MS

Criado pela Lei ComplementarNº 15 de 02/07/2004 **Edição 4379 Ponta Porã-MS 30 Março de 2024**

Poder Executivo

Balanço

XML nr.: 11

PONTA PORA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado
Balanço Geral
Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Ano de 2023

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. 28/03/2024

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	501.214.000,00	511.787.792,68	501.846.644,81	- 9.941.147,87
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	93.951.000,00	106.701.859,58	105.661.297,73	- 1.040.561,85
3	Impostos	81.702.000,00	96.250.883,94	95.753.086,36	- 497.797,58
4	Taxas	12.212.000,00	10.407.442,21	9.874.677,94	- 532.764,27
5	Contribuição de Melhoria	37.000,00	43.533,43	33.533,43	- 10.000,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	41.389.000,00	44.555.787,24	44.551.287,24	- 4.500,00
7	Contribuições Sociais	29.889.000,00	32.882.233,89	32.877.733,89	- 4.500,00
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	11.500.000,00	11.673.553,35	11.673.553,35	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	11.064.000,00	16.350.301,16	18.937.056,13	2.586.754,97
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	272.500,00	937.261,32	345.176,54	- 592.084,78
13	Valores Mobiliários	7.289.000,00	6.236.749,15	9.417.088,90	3.180.339,75
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	1.000,00	1.000,00	0,00	- 1.000,00
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	3.500.000,00	9.174.644,19	9.174.644,19	0,00
18	Demais Receitas Patrimoniais	1.500,00	646,50	146,50	- 500,00
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	2.625.000,00	2.608.837,32	2.598.337,32	- 10.500,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.625.000,00	2.608.837,32	2.598.337,32	- 10.500,00
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	333.072.500,00	335.422.192,24	324.987.465,48	- 10.434.726,76
28	Transferências da União e de suas Entidades	124.933.000,00	128.031.376,87	127.139.010,17	- 892.366,70
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	115.114.500,00	123.848.534,48	114.260.214,42	- 9.588.320,06
30	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Transferências de Instituições Privadas	20.000,00	177.908,96	177.908,96	0,00
32	Transferências de Outras Instituições Públicas	93.000.000,00	83.362.371,93	83.362.371,93	0,00
33	Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Transferências de Pessoas Físicas	5.000,00	2.000,00	47.960,00	45.960,00
35	Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.112.500,00	6.148.815,14	5.111.200,91	- 1.037.614,23
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.800.000,00	749.494,62	702.645,52	- 46.849,10
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	451.500,00	1.016.328,79	1.036.563,66	20.234,87
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	16.861.000,00	4.382.991,73	3.371.991,73	- 1.011.000,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	142.786.000,00	115.724.465,72	97.328.537,72	- 18.395.928,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	78.100.000,00	45.321.392,60	27.321.392,60	- 18.000.000,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	78.100.000,00	45.321.392,60	27.321.392,60	- 18.000.000,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	5.500.000,00	2.445.847,24	2.345.847,24	- 100.000,00
46	Alienação de Bens Móveis	500.000,00	126.200,00	26.200,00	- 100.000,00
47	Alienação de Bens Imóveis	5.000.000,00	2.319.647,24	2.319.647,24	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	58.786.000,00	67.557.225,88	67.661.297,88	104.072,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	33.650.000,00	17.174.408,80	18.314.480,80	1.140.072,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	25.136.000,00	50.382.817,08	49.346.817,08	- 1.036.000,00
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	400.000,00	400.000,00	0,00	- 400.000,00
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	400.000,00	400.000,00	0,00	- 400.000,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	644.000.000,00	627.512.258,40	599.175.182,53	- 28.337.075,87
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)	644.000.000,00	627.512.258,40	599.175.182,53	- 28.337.075,87
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	9.934.043,01	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	644.000.000,00	627.512.258,40	609.109.225,54	- 18.403.032,86
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	12.884.666,44	12.884.666,44	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	12.884.666,44	12.884.666,44	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	430.940.000,00	489.907.619,47	458.161.867,96	452.348.115,17	449.205.077,79	31.745.751,51
80	Pessoal e Encargos Sociais	258.668.580,00	285.367.833,00	272.881.148,92	272.694.870,73	272.646.380,80	12.486.684,08
81	Juros e Encargos da Dívida	9.450.000,00	5.906.797,00	5.906.795,17	5.906.795,17	5.906.795,17	1,83
82	Outras Despesas Correntes	162.821.420,00	198.632.989,47	179.373.923,87	173.746.449,27	170.651.901,82	19.259.065,60
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	205.646.000,00	235.137.221,72	150.947.357,58	148.014.820,49	147.130.325,28	84.189.864,14
84	Investimentos	195.773.500,00	205.973.761,02	121.784.198,56	118.851.661,47	117.967.166,26	84.189.562,46
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	9.872.500,00	29.163.460,70	29.163.159,02	29.163.159,02	29.163.159,02	301,68
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	7.414.000,00	414.001,00	0,00	0,00	0,00	414.001,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	644.000.000,00	725.458.842,19	609.109.225,54	600.362.935,66	596.335.403,07	116.349.616,65
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	644.000.000,00	725.458.842,19	609.109.225,54	600.362.935,66	596.335.403,07	116.349.616,65
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	644.000.000,00	725.458.842,19	609.109.225,54	600.362.935,66	596.335.403,07	116.349.616,65
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	1.055.420,61	8.940.927,52	6.592.873,41	6.569.775,56	2.914.489,16	512.083,41
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	2.735.943,99	2.733.616,62	2.717.618,22	2.327,37	15.998,40
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	1.055.420,61	6.204.983,53	3.859.256,79	3.852.157,34	2.912.161,79	496.085,01
104	DESPESAS DE CAPITAL	13.982.235,27	9.448.614,66	10.231.425,08	10.207.036,71	1.915.168,52	11.308.644,70
105	Investimentos	13.982.235,27	9.448.614,66	10.231.425,08	10.207.036,71	1.915.168,52	11.308.644,70
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	15.037.655,88	18.389.542,18	16.824.298,49	16.776.812,27	4.829.657,68	11.820.728,11

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

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	908.414,99	2.940.328,52	2.350.435,32	289.302,46	1.209.005,73
110	Pessoal e Encargos Sociais	436.191,26	2.046.363,01	1.844.348,41	4.159,60	634.046,26
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	472.223,73	893.965,51	506.086,91	285.142,86	574.959,47
113	DESPESAS DE CAPITAL	283.872,54	2.844.319,07	2.840.485,97	2.535,88	285.169,76
114	Investimentos	283.872,54	2.844.319,07	2.840.485,97	2.535,88	285.169,76
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	1.192.287,53	5.784.647,59	5.190.921,29	291.838,34	1.494.175,49

Nota Explicativa

XML nr.: 12

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado

Balanço Geral

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Ano de 2023

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. 28/03/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (I)	0	599.175.182,53	506.901.514,17	105	Despesas Orçamentárias (VI)	0	609.109.225,54	538.623.612,94
2	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	256.192.051,57	241.683.466,21	106	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	247.757.362,30	266.621.500,21
3	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	25.304.867,47	0,00	107	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	26.155.797,91	0,00
4	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	668.940,16	0,00	108	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	213.379,84	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	83.733.347,92	81.440.487,67	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	83.248.829,86	83.818.163,60
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	1.401.820,27	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	1.291.607,91	0,00
9	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
10	550 - Transferência do Salário-Educação	0	3.014.706,12	2.625.639,93	114	550 - Transferência do Salário-Educação	0	3.522.214,18	4.087.571,53
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	1.600.424,42	1.095.856,31	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	1.686.474,43	1.800.883,84
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	738.589,22	847.190,64	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	973.326,20	862.527,04
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	68.706,12	164.942,91	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	249.429,60	52.588,96
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	682.795,14	0,00	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	880.983,84	99.687,53
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	13.944.831,84	16.867.214,65	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	15.759.341,76	13.850.731,21
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	28.465.247,60	20.186.036,03	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	31.346.908,04	22.820.958,97
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	2.231.277,10	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	69.686,00	0,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	65.138,01	138.008,49	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	115.214,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	3.544.524,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	3.536.691,02	0,00
28	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	693.148,53	0,00	132	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	620.080,97	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	6.361.584,27	15.032.159,72	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	5.996.861,16	17.217.631,03
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	1.440.900,32	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	1.770.410,68	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00

36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	3.028.706,16	0,00	141	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	3.244.360,47	0,00
38	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	2.318.339,21	1.984.505,99	142	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	2.538.791,41	2.595.686,83
39	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	934.346,08	799.122,09	143	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	933.514,40	944.703,96
40	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	15.303.846,39	13.940.031,51	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	8.821.324,32	7.900.856,96
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	53.708.336,82	21.940.299,69	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	59.905.846,74	31.487.865,98
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	1.527.412,85	3.268.376,97	151	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	1.121.783,44	1.992.884,26
48	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferência Especial da União	0	1.655.454,88	0,00	153	706 - Transferência Especial da União	0	2.798.991,56	786.320,39
50	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	127.488,70	272.706,06
51	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	0,00	43.839,65	155	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	0,00	0,00
52	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0	0,00	0,00	158	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0	1.753.332,78	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	604.967,47	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	478.821,85	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	244.866,73	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	237.317,37	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	1.303.871,45	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	1.340.000,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	35.182,67	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	669.587,77	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	7.707.454,11	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	7.754.258,70
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	30.174,00	147.797,30	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	400.074,72
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	10.768.895,05	7.605.035,79	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	10.349.753,78	7.202.989,36
66	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	656.652,93	405.295,08	170	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	525.704,59	703.036,90
67	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	28.122.480,31	31.305.074,05	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	32.477.893,04	21.618.470,45
69	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	2.348.332,03	31.155,29	173	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	2.210.297,85	0,00
70	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	66.724,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	7.088.994,59	2.037.577,92	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	6.582.699,86	1.909.428,73
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	36.635.803,05	32.364.927,51	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	45.546.226,94	38.581.849,33
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	2.598.337,32	1.936.147,21	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	2.456.122,61	3.058.298,39
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00	185	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00	186	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00	187	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00	188	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00	189	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
86	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00	190	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	741.566,14	0,00	191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	579.568,13	0,00
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	78.598.429,34	66.829.044,24	192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	78.598.429,34	67.377.405,30
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	78.598.429,34	66.829.044,24	193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	78.598.429,34	67.377.405,30
90	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	3.043.355,91	1.580.548,85	194	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	19.443.355,91	14.570.548,85
91	Outras Transferências Financeiras	0	75.555.073,43	65.248.495,39	195	Outras Transferências Financeiras	0	59.155.073,43	52.806.856,45
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00	196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00	197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00	198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00	199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
96	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	189.063.021,70	117.164.852,79	200	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	191.139.099,86	119.754.586,38
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	8.746.289,88	15.886.881,38	201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	16.776.812,27	42.520.167,96
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	4.027.532,59	8.287.308,39	202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	5.190.921,29	1.454.210,26
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	94.975.910,44	69.320.568,02	203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	95.914.024,98	68.667.104,34
100	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	81.313.288,79	23.670.095,00	204	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	73.257.341,32	7.113.103,82
101	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	69.495.862,41	104.356.055,83	205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	57.485.741,24	69.495.862,41
102	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	69.495.862,41	104.356.055,83	206	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	57.485.741,24	69.495.862,41
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00	207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	936.332.495,98	795.251.467,03	208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	936.332.495,98	795.251.467,03

QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		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	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	293.735.285,44	37.543.233,87	256.192.051,57	283.954,53	34.736.725,59	-34.452.771,06
210	501 - Outros Recursos não Vinculados	25.304.867,47	0,00	25.304.867,47	0,00	0,00	0,00
211	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	836.175,20	167.235,04	668.940,16	0,00	0,00	0,00
212	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	83.733.347,92	0,00	83.733.347,92	81.440.487,67	0,00	81.440.487,67
213	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.401.820,27	0,00	1.401.820,27	0,00	0,00	0,00
214	550 - Transferência do Salário-Educação	3.014.706,12	0,00	3.014.706,12	2.625.639,93	0,00	2.625.639,93
215	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	1.600.424,42	0,00	1.600.424,42	1.095.856,31	0,00	1.095.856,31
216	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	738.589,22	0,00	738.589,22	847.190,64	0,00	847.190,64
217	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	68.706,12	0,00	68.706,12	164.942,91	0,00	164.942,91
218	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	682.795,14	0,00	682.795,14	0,00	0,00	0,00
219	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	13.944.831,84	0,00	13.944.831,84	16.867.214,65	0,00	16.867.214,65
220	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	28.465.247,60	0,00	28.465.247,60	20.186.036,03	0,00	20.186.036,03
221	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	2.231.277,10	0,00	2.231.277,10	0,00	0,00	0,00
222	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	65.138,01	0,00	65.138,01	138.008,49	0,00	138.008,49
223	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	3.544.524,00	0,00	3.544.524,00	0,00	0,00	0,00
224	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	693.148,53	0,00	693.148,53	0,00	0,00	0,00
225	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	6.361.584,27	0,00	6.361.584,27	15.032.159,72	0,00	15.032.159,72
226	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	1.440.900,32	0,00	1.440.900,32	0,00	0,00	0,00
227	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.028.706,16	0,00	3.028.706,16	0,00	0,00	0,00
228	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	2.318.339,21	0,00	2.318.339,21	1.984.505,99	0,00	1.984.505,99

229	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	934.346,08	0,00	934.346,08	799.122,09	0,00	799.122,09
230	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	15.303.846,39	0,00	15.303.846,39	13.940.031,51	0,00	13.940.031,51
231	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	53.708.336,82	0,00	53.708.336,82	21.940.299,69	0,00	21.940.299,69
232	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	1.527.412,85	0,00	1.527.412,85	3.268.376,97	0,00	3.268.376,97
233	706 - Transferência Especial da União	1.655.454,88	0,00	1.655.454,88	0,00	0,00	0,00
234	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual	604.967,47	0,00	604.967,47	0,00	0,00	0,00
235	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura	244.866,73	0,00	244.866,73	0,00	0,00	0,00
236	718 - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	43.978,33	8.795,66	35.182,67	0,00	0,00	0,00
237	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	669.587,77	0,00	669.587,77	0,00	0,00	0,00
238	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	30.174,00	0,00	30.174,00	147.797,30	0,00	147.797,30
239	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	10.768.895,05	0,00	10.768.895,05	7.605.035,79	0,00	7.605.035,79
240	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	656.652,93	0,00	656.652,93	405.295,08	0,00	405.295,08
241	754 - Recursos de Operações de Crédito	28.122.480,31	0,00	28.122.480,31	31.305.074,05	0,00	31.305.074,05
242	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	2.348.332,03	0,00	2.348.332,03	31.155,29	0,00	31.155,29
243	799 - Outras Vinculações Legais	7.088.994,59	0,00	7.088.994,59	2.037.577,92	0,00	2.037.577,92
244	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	36.635.803,05	0,00	36.635.803,05	37.676.937,12	0,00	37.676.937,12
245	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	2.598.337,32	0,00	2.598.337,32	1.936.147,21	0,00	1.936.147,21
246	899 - Outros Recursos Vinculados	741.566,14	0,00	741.566,14	0,00	0,00	0,00
247	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0,00	0,00	0,00	43.839,65	0,00	43.839,65
248	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo – Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00	1.303.871,45	0,00	1.303.871,45
249	749 - Outras vinculações de transferências	0,00	0,00	0,00	7.707.454,11	0,00	7.707.454,11
Nota Explicativa							

Instruções de Preenchimento:

1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2023) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2022) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.

2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.

3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.

XML nr.: 13

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado

Balanço Geral

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Ano de 2023

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. 28/03/2024

ATIVO

Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	232.068.840,82	246.499.733,05
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	57.485.741,24	69.495.862,41
3	Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	4.070.080,12	24.180.073,15
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	166.129.986,97	148.644.074,70
13	Estoques	0	4.383.032,49	4.179.722,79
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	573.160.158,37	371.502.692,17
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	236.438.555,60	159.381.698,41
19	Créditos a Longo Prazo	0	236.438.555,60	159.381.698,41
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0	204.212.601,70	174.650.068,61
24	Dívida Ativa não Tributária	0	5.186.081,23	4.297.177,74
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	29.423.594,54	29.423.594,54
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	2.383.721,87	48.989.142,48
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00
34	Investimentos	0	0,00	0,00
35	Imobilizado	0	336.721.602,77	212.120.993,76
36	Bens Móveis	0	72.334.647,64	68.144.498,22
37	Bens Imóveis	0	291.425.574,72	166.349.351,40
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	27.038.619,59	22.372.855,86
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00
48	Diferido	0	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0	805.228.999,19	618.002.425,22

PASSIVO

Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022
50	PASSIVO CIRCULANTE	0	11.976.957,09	34.763.114,78
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistênciais a Pagar a Curto Prazo	0	696.580,23	2.526.057,52
52	Pessoal a Pagar	0	191.102,70	202.114,83
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,06	182.035,02
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	6.624,61	6.624,61
55	Encargos Sociais a Pagar	0	498.852,86	2.135.283,06
56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	5.485.269,71	25.277.900,59
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	5.795.107,15	6.959.156,67
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	636.760.108,33	627.328.019,20
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistênciais a Pagar a Longo Prazo	0	60.754.287,38	42.343.896,86
64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	125.690.004,17	131.837.196,05
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	3.747.821,62	6.578.931,13
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0	446.567.995,16	446.567.995,16
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	156.491.933,77	- 44.088.708,76
72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	0	156.491.933,77	- 44.088.708,76
81	Superávits ou Déficits Acumulados[2]	0	156.491.933,77	- 44.088.708,76
82	Superávits ou Déficits do Exercício	0	200.580.642,53	- 160.430.915,81
83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	- 44.088.708,76	116.342.207,05
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados[2]	0	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	805.228.999,19	618.002.425,22

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022

95	ATIVO (I)	0	805.228.999,19	618.002.425,22	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	31.792.829,87	32.833.141,78
96	Ativo Financeiro	0	204.251.723,13	239.322.831,12	103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	600.977.276,06	378.679.594,10	104	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	443.250,00	192.186,96
98	PASSIVO (II)	0	669.256.597,19	695.518.332,04	105	Direitos Contratuais	0	188.906,49	1.480.281,44
99	Passivo Financeiro	0	32.496.488,86	68.190.312,84	106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	636.760.108,33	627.328.019,20	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	31.160.673,38	31.160.673,38
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	135.972.402,00	- 77.515.906,82	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	435.263.994,10	255.691.861,93
					109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Conveniados e Outros Intrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
					111	Obrigações Contratuais	0	435.263.994,10	255.691.861,93
					112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Nr.	Fonte de Recursos (8 Dígitos)	NOTA²	2023	2022
114	1.500.0000	0	901.909,27	4.795.742,63
115	1.500.1001	0	388.043,32	0,00
116	1.500.1002	0	3.842,19	345.637,84
117	1.501.0000	0	3.400.754,73	0,00
118	1.502.0000	0	455.560,32	0,00
119	1.540.1070	0	484.518,06	0,00
120	1.543.0000	0	110.212,36	0,00
121	1.550.0000	0	4.027,73	485.396,03
122	1.552.0000	0	49.345,23	0,00
123	1.553.0000	0	7.274,41	188.455,66
124	1.569.0000	0	88.333,46	375.483,75
125	1.570.0000	0	0,00	122.487,82
126	1.571.0000	0	1.923.828,57	3.161.298,47
127	1.600.0000	0	41.782,73	495,21
128	1.601.3110	0	6.809,52	0,00
129	1.659.0000	0	113.498,97	0,00
130	1.660.0000	0	112.875,28	1.825,85
131	1.660.3110	0	13.328,98	126.635,06
132	1.660.7336	0	0,00	15.157,00
133	1.661.0000	0	118.968,59	40.334,84
134	1.700.0000	0	2.772.970,38	0,00
135	1.700.3110	0	5.755.302,73	0,00
136	1.701.0000	0	0,00	2.149.094,81
137	1.704.0000	0	0,07	0,00
138	1.704.7350	0	0,00	203.444,80
139	1.706.3110	0	1.598.973,57	2.514.268,28
140	1.707.0000	0	0,00	127.488,70
141	1.708.0000	0	0,00	9.124,45
142	1.715.0000	0	126.145,62	0,00
143	1.716.0000	0	7.549,36	0,00
144	1.718.0000	0	1.090,51	0,00
145	1.719.0000	0	669.587,77	0,00
146	1.750.0000	0	10,03	3.457,10
147	1.751.0000	0	303,84	178.611,50
148	1.752.0000	0	129.786,30	0,00
149	1.754.0000	0	0,00	1.760.532,23
150	1.755.0000	0	271.862,43	32.371,81
151	1.759.0000	0	677,40	0,00
152	1.799.7400	0	0,00	439.581,13
153	1.800.0000	0	50.635,15	0,00
154	1.800.1111	0	140.753.296,84	0,00
155	1.802.0000	0	893.733,43	153.963.983,50
156	1.869.0000	0	1.756.683,81	-319,68
157	1.899.0000	0	0,00	91.952,27
158	1.899.7407	0	44.267,34	0,00
159	2.500.0000	0	2.133,00	0,00
160	2.550.0000	0	7.096,84	0,00
161	2.552.0000	0	3,03	0,00
162	2.553.0000	0	1.989,56	0,00
163	2.569.0000	0	68.833,50	0,00
164	2.570.0000	0	121.963,87	0,00
165	2.571.0000	0	85.451,48	0,00
166	2.660.0000	0	79.354,48	0,00
167	2.660.3110	0	2.094,00	0,00
168	2.700.0000	0	1.526.946,33	0,00
169	2.701.0000	0	120.487,50	0,00
170	2.706.3110	0	226.874,90	0,00
171	2.751.0000	0	89.459,27	0,00
172	2.754.0000	0	1.760.532,23	0,00
173	2.755.0000	0	32.371,81	0,00
174	2.799.7400	0	101.509,55	0,00
175	2.800.0000	0	4.252.592,08	0,00
176	2.899.7407	0	217.750,54	0,00
		0,00	171.755.234,27	171.132.541,06

Nota Explicativa

Insira aqui o seu texto

Notas:

1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário. A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.

2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Déficits Acumulados²" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados²" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.

3) Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XML 35).

XML nr.: 14

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado

Balanço Geral

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Ano de 2023

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. 28/03/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	897.426.132,69	784.317.100,90
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	112.062.117,86	90.770.137,76
3	Impostos	0	99.791.295,38	80.638.114,46
4	Taxas	0	12.223.234,99	10.128.308,42
5	Contribuições de Melhoria	0	47.587,49	3.714,88
6	Contribuições	0	47.729.185,46	47.220.314,93
7	Contribuições Sociais	0	36.055.632,11	37.312.796,23
8	Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0	0,00	0,00
9	Contribuição de Iluminação Pública	0	11.673.553,35	9.907.518,70
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	16.576.496,45	1.718.039,66
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	16.576.496,45	1.718.039,66
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	132.642.751,21	93.143.675,72
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	97.489.235,18	79.045.251,11
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	25.889.234,54	5.018.909,77
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	9.264.281,49	9.079.514,84
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	510.202.477,83	479.557.553,57
24	Transferências Intragovernamentais	0	79.524.214,80	108.823.803,14
25	Transferências Intergovernamentais	0	430.142.158,97	348.482.587,94
26	Transferências das Instituições Privadas	0	177.908,96	20.662.853,26
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	47.960,00	0,00
32	Outras Transferências e Delegações Recebidas	0	310.235,10	1.588.309,23
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	28.966.351,65	19.984.043,37
34	Reavaliação de Ativos	0	27.221.210,75	19.627.334,42
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	240.725,28
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	338.166,92	4.344,00
37	Desincorporação de Passivos	0	1.406.973,98	111.639,67
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	49.246.752,23	51.923.335,89
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	46.605.420,61	49.733.674,94
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	2.641.331,62	2.189.660,95
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	897.426.132,69	784.317.100,90
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	696.845.490,16	945.128.731,19
47	Pessoal e Encargos	0	239.059.601,15	205.109.746,22
48	Remuneração a Pessoal	0	200.257.375,19	176.191.959,82
49	Encargos Patronais	0	37.265.228,41	27.350.733,36
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	1.536.997,55	1.567.053,04
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	48.095.065,13	38.895.702,70
53	Aposentadorias e Reformas	0	42.864.621,70	33.916.988,04

54	Pensões	0	5.188.899,82	4.664.838,51
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	3.750,00	17.600,00
57	Políticas Publicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	37.793,61	296.276,15
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	177.906.256,71	191.606.999,70
60	Uso de Material de Consumo	0	44.261.203,07	40.662.650,35
61	Serviços	0	128.612.463,48	146.694.405,47
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	5.032.590,16	4.249.943,88
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	26.975.161,27	39.275.476,47
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	14.465.625,86	11.520.563,96
65	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	12.509.535,41	27.754.432,51
67	Descontos Financeiros Concedidos	0	0,00	480,00
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	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	123.548.921,35	143.332.582,87
72	Transferências Intragovernamentais	0	82.866.926,25	107.402.450,43
73	Transferências Intergovernamentais	0	37.719.264,57	34.736.725,59
74	Transferências a Instituições Privadas	0	2.862.156,53	1.193.406,85
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	100.574,00	0,00
79	Outras Transferências e Delegações Concedidas	0	0,00	0,00
80	Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0	74.692.275,75	67.312.354,66
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	415.288,15	1.350.582,41
82	Perdas com Alienação	0	49.300,00	421.416,23
83	Perdas Involuntárias	0	682.449,81	141.230,25
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	73.545.237,79	65.399.125,77
86	Tributárias	0	5.335.255,68	11.453.782,20
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	358.315,64
88	Contribuições	0	5.335.255,68	11.095.466,56
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	1.232.953,12	248.142.086,37
94	Premiações	0	691.587,38	628,50
95	Resultado Negativo de Participações	0	180.000,00	75.000,00
96	Operações da Autoridade Monetária	0	0,00	0,00
97	Incentivos	0	0,00	12.975,00
98	Subvenções Econômicas	0	0,00	0,00
99	Participações e Contribuições	0	0,00	0,00
100	Constituição de Provisões	0	0,00	247.747.331,13
101	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0	361.365,74	306.151,74
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	696.845.490,16	945.128.731,19
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	200.580.642,53	- 160.811.630,29

Nota Explicativa

XML nr.: 15

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado

Balanço Geral

Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas

Ano de 2023

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. 28/03/2024

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	Reparc. Previporã - CADPREV 254/2022	254/2022	01990043000124-PREVIPORÃ	11.008.790,94	11.816.171,64	0,00	701.010,50	0,00	608.105,36	0,00	0,00	11.909.076,78
2	Reparc. Previporã - CADPREV 255/2022	255/2022	01990043000124-PREVIPORÃ	12.784.435,36	13.154.965,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.154.965,40	0,00
3	Reparc. Previporã - CADPREV 256/2022	256/2022	01990043000124-PREVIPORÃ	5.963.398,47	6.189.536,34	0,00	539.197,30	0,00	326.893,00	0,00	0,00	6.401.840,64
4	Reparc. Previporã - CADPREV 00041/2023	041/2023	01990043000124-PREVIPORÃ	12.473.816,25	0,00	12.473.816,25	2.429.050,73	0,00	668.999,54	0,00	0,00	14.233.867,44
5	Reparc. Previporã - CADPREV 000287/2023	287/2023	01990043000124-PREVIPORÃ	7.767.384,94	0,00	7.767.384,94	253.668,85	0,00	395.585,81	0,00	0,00	7.625.467,98
6	PMAT Lei Municipal nº 4323 de 30/11/2017	886349/2019	00360305000104 - C.E.F	13.500.000,00	7.864.290,12	1.536.393,60	988.659,56	0,00	2.803.137,72	0,00	0,00	7.586.205,56
7	FINISA I Contrato: 527.145-07/2019	145-07/2019	02323746000161 -CEF	20.000.000,00	17.206.433,84	0,00	2.662.367,23	0,00	5.186.031,50	0,00	0,00	14.682.769,57
8	FINISA II - Contrato: 558.380-14	558.380-14	02323746000161 -CEF	23.700.000,00	19.469.318,31	0,00	2.386.348,04	0,00	4.631.046,92	0,00	0,00	17.224.619,43
9	AVANÇAR CIDADES I - Contrato: 502.188-97/2019	50218897/2019	02323746000161 -CEF	12.170.629,40	12.129.412,25	0,00	929.418,15	0,00	1.118.063,05	0,00	0,00	11.940.767,35
10	AVANÇAR CIDADES II - Contrato: 518.418-17/2020	51841817/2020	02323746000161 -CEF	10.620.444,09	7.672.418,22	0,00	588.488,01	0,00	733.623,30	0,00	0,00	7.527.282,93
11	Banco do Brasil Nº 40/00010-9	40/00010-9	00000000000191 - B.B	5.000.000,00	0,00	4.828.999,00	32.703,09	0,00	759.056,58	0,00	0,00	4.102.645,51
12	INSS 12154749101/2022-21	12154749101/2022-21	29979036000140 - INSS MATRIZ	538.592,98	550.592,98	0,00	67.178,12	0,00	25.414,30	0,00	0,00	592.356,80
13	INSS RAT JULHO 13161720329/2017-46	13161720329/2017-46	29979036000140 - INSS MATRIZ	3.712.560,84	0,00	3.712.560,84	195.459,51	0,00	317.633,00	0,00	0,00	3.590.387,35
14	INSS AGO/2023 Nº 0226.00011.0000513 214.23-15	0226.00011.00005132 14.23-15	29979036000140 - INSS MATRIZ	1.860.598,63	0,00	1.860.598,63	68.275,06	0,00	126.152,06	0,00	0,00	1.802.721,63
15	INSS SET/2023 Nº0226.00011.00005 15239.23-01	0226.00011.00005152 39.23-01	29979036000140 - INSS MATRIZ	1.868.487,64	0,00	1.868.487,64	50.788,59	0,00	94.333,70	0,00	0,00	1.824.942,53
16	INSS OUT/2023 Nº0226.00011.00004 21520.23-01	0226.00011.00004215 20.23-01	29979036000140 - INSS MATRIZ	2.005.459,50	0,00	2.005.459,50	36.797,39	0,00	86.595,57	0,00	0,00	1.955.661,32
17	INSS NOV E 13º Nº 0226.00011.0000800 713.24-00	0226.00011.00008007 13.24-00	29979036000140 - INSS MATRIZ	3.272.611,42	0,00	3.272.611,42	0,00	0,00	1.531.158,53	0,00	0,00	1.741.452,89
18	Pasep 13161726434/2019-51	13161726434/2019-51	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	6.985.840,05	4.405.110,60	0,00	270.007,28	0,00	1.696.977,48	0,00	0,00	2.978.140,40
19	Pasep 17095720013/2022-11	17095720013/2022-11	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	6.180.303,33	6.138.020,70	0,00	563.652,32	0,00	1.452.588,16	0,00	0,00	5.249.084,86
20	Pasep 19612720090/2022-01	19612720090/2022-01	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	155.105,56	89.499,20	0,00	10.450,18	0,00	20.463,38	0,00	0,00	79.486,00
21	Pasep 02260001100007009 28/24-49	02260001100007009 28/24-49	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	647.742,00	647.742,00	0,00	126.736,79	0,00	4.678,03	0,00	0,00	769.800,76
22	Precatório - Processo nº 019.10.00000001557687-3	019.10.00000001557 687-3	03979663000198 - TJMS	26.669.563,03	6.578.931,13	0,00	5.180.838,31	0,00	8.011.947,82	0,00	0,00	3.747.821,62
				188.885.764,43	113.912.442,73	39.326.311,82	18.081.095,01	0,00	30.598.484,81	0,00	13.154.965,40	127.566.399,35

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR		CONTRATAÇÃO/ ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
23	FONPLATA - CONTRATO BRA 23/2019	23/2019	05706212000102 - FONPLATA	0,00	135.675.000,00	67.495.323,31	20.956.000,00	0,00	0,00	25.825.609,49	0,00	0,00	62.625.713,82
				0,00	135.675.000,00	67.495.323,31	20.956.000,00	0,00	0,00	25.825.609,49	0,00	0,00	62.625.713,82

Nota Explicativa

XML nr.: 16

PONTA PORA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado
Balanço Geral
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Ano de 2023

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. 28/03/2024

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	6.976.935,12	4.027.532,59	5.190.921,29	291.836,34	5.521.708,08
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	4.027.532,59	0,00	0,00	4.027.532,59
3	Restos a Pagar em 2022	5.784.647,59	0,00	4.967.111,30	6.087,90	811.448,39
4	Restos a Pagar em 2021	463.820,45	0,00	223.809,99	90,01	239.920,45
5	Restos a Pagar em 2020	376.004,94	0,00	0,00	3,00	376.001,94
6	Restos a Pagar em 2019	69.339,97	0,00	0,00	2.535,26	66.804,71
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	283.122,17	0,00	0,00	283.122,17	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	33.427.198,06	8.746.289,88	16.776.812,27	4.829.657,68	20.567.017,99
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	8.746.289,88	0,00	0,00	8.746.289,88
10	Restos a Pagar em 2022	18.389.542,18	0,00	14.127.694,63	2.393.538,45	1.868.309,10
11	Restos a Pagar em 2021	13.315.922,36	0,00	2.647.962,64	760.540,71	9.907.419,01
12	Restos a Pagar em 2020	1.595.263,73	0,00	1.155,00	1.549.108,73	45.000,00
13	Restos a Pagar em 2019	126.469,79	0,00	0,00	126.469,79	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	40.404.133,18	12.773.822,47	21.967.733,56	5.121.496,02	26.088.726,07
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	5.922.944,58	5.922.944,58	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2023	0,00	5.922.944,58	5.922.944,58	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	6.687.411,88	95.852.159,10	95.914.024,98	876.248,66	5.749.297,34
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	47.091.545,06	114.548.926,15	123.804.703,12	5.997.744,68	31.838.023,41

Nota Explicativa

XML nr.: 17

PONTA PORA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Consolidado
Balanço Geral
Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Ano de 2023

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018. 28/03/2024

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	824.395.571,26	668.247.410,40
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	105.661.297,73	85.506.766,76
4	Receita de Contribuições	0	44.551.287,24	37.057.050,55
5	Receita Patrimonial	0	9.519.967,23	2.076.650,59
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	2.598.337,32	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	9.417.088,90	8.636.795,13
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	5.111.200,91	13.516.813,72
11	Transferências Recebidas	0	392.648.763,36	334.408.715,61
12	Outros ingressos operacionais	0	254.887.628,57	187.044.618,04
13	Desembolsos	0	705.945.084,31	588.546.379,03
14	Pessoal e demais despesas	0	430.437.820,82	386.775.887,28
15	Juros e encargos da dívida	0	5.906.795,17	1.594.163,96
16	Transferências Concedidas	0	21.830.672,68	24.482.896,13
17	Outros desembolsos operacionais	0	247.769.795,64	175.693.431,66
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	118.450.486,95	79.701.031,37
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	2.345.847,24	603.659,97
21	Alienação de bens	0	2.345.847,24	603.659,97
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	130.964.688,94	109.348.431,59
25	Aquisição de ativo não circulante	0	127.817.307,63	106.406.628,45
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	3.147.381,31	2.941.803,14
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 128.618.841,70	- 108.744.771,62
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	27.321.392,60	30.405.969,26
31	Operações de crédito	0	27.321.392,60	30.405.969,26
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	29.163.159,02	36.222.422,43
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	2.066.939,26	2.854.634,77
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	27.096.219,76	33.367.787,66
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	- 1.841.766,42	- 5.816.453,17
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	- 12.010.121,17	- 34.860.193,42
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	69.495.862,41	104.356.055,83
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	57.485.741,24	69.495.862,41

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	309.060.522,47	253.821.485,21
43	da União	145.453.490,97	117.719.315,75
44	de Estados e Distrito Federal	163.607.031,50	136.102.169,46
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	83.588.240,89	80.587.230,40
48	Total das Transferências Recebidas	392.648.763,36	334.408.715,61
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	18.651.954,15	23.239.569,28
55	Outras transferências concedidas	3.178.718,53	1.243.326,85
56	Total das Transferências Concedidas	21.830.672,68	24.482.896,13

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	12.047.761,96	10.938.449,98
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	65.191.587,19	53.436.965,43
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	6.563.366,36	5.811.627,08
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	14.597.886,53	13.086.447,20
65	Previdência Social	50.395.998,37	38.354.376,23
66	Saúde	85.347.204,87	78.830.815,72
67	Trabalho	41.449,09	3.794,21
68	Educação	144.928.095,16	136.487.190,43
69	Cultura	4.400,00	354.320,31
70	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	38.712.570,43	41.689.978,17
72	Habitação	846.516,02	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	2.153.928,60	3.101.979,32
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	7.790.465,53	3.688.118,10
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	1.266.228,85	960.854,30
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Desporto e Lazer	550.361,86	30.970,80
84	Encargos Especiais	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	430.437.820,82	386.775.887,28

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	5.906.795,17	1.594.163,96
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	5.906.795,17	1.594.163,96

Nota Explicativa

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

Município de Ponta Porã – MS



Exercício de 2023

EDUARDO ESGAIB CAMPOS
Prefeito

FABRÍCIO DA COSTA CERVIERI
Secretário Municipal de Finanças

RODRIGO OTÁVIO SETTE DE SOUZA
Controlador Interno

RICARDO SOARES SANCHES DIAS
Procurador Jurídico

THELMA DE FÁTIMA LOPES DOS SANTOS
Contador Responsável

Lista de Quadros:

Quadro 1 - CNPJ das Unidades Gestoras 9
Quadro 2 - Procedimento Contábil Patrimonial (PCP) 13
Quadro 3 – BO: Quadro Principal 17
Quadro 4 – BO: Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados 18
Quadro 5 - BO: Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados 18
Quadro 6 - Balanço Financeiro 21
Quadro 7 - Caixa e Equivalente de Caixa 21
Quadro 8 - Transferências Financeiras Recebidas p/ Execução Orçamentária 21
Quadro 9 - Transferências Financeiras Concedidas p/ Execução Orçamentária 22
Quadro 10 - Balanço Patrimonial 22
Quadro 11 - BP: Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes 23
Quadro 12 - Demonstração das Variações Patrimoniais 25
Quadro 13 - Demonstrativo da Dívida Flutuante 26
Quadro 14 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa 26
Quadro 15 - Demonstrativo do % Aplicado em Saúde 27
Quadro 16- Demonstrativo do % Aplicado na Educação 28
Quadro 17 - Demonstrativo do % Aplicado na Despesa Com Pessoal 28
Quadro 18 - % da Despesa Corrente/ Receita Corrente EC nº 109/2021, art. 167-A 30

Lista de Gráficos:

Gráfico 1 - Composição da Receita Orçamentária Arrecadada por Origem 19
Gráfico 2 - Receitas de Transferências Correntes 19
Gráfico 3 – Despesas Empenhadas por órgão 20

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO..... 6
1.1. Localização Geográfica..... 6
1.2. IBGE: Informações do Município..... 6
1.3. Aspectos históricos..... 6
1.4. Economia..... 7
1.5. Contexto Operacional..... 7
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS..... 8
2.1. Resumo das Principais Políticas Contábeis..... 10
2.2. Processo de Convergência e Implantação dos Procedimentos Patrimoniais.....12
2.3. Declaração de Conformidade.....14
2.4. Legislação Orçamentaria..... 14
3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....15
4. BALANÇO FINANCEIRO..... 19
5. BALANÇO PATRIMONIAL..... 21
5.1. Ativo Circulante 22
5.2. Ativo Não Circulante..... 22
5.3. Passivo e Patrimônio Líquido..... 23
6. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS..... 23
7. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE..... 24
8. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA..... 25
9. LIMITES CONSTITUCIONAIS..... 26
9.1. Apuração do Cumprimento do Limite Legal na Saúde..... 26
9.2. Apuração do Cumprimento do Limite Legal na Educação..... 27
9.3. Apuração do Cumprimento do Limite Legal da Despesa com Pessoal..... 27
9.4. Aplicação de 70% do FUNDEB 28
9.5 Apuração do Cumprimento da Emenda Constitucional n° 109/21.....28
10. DISPOSIÇÕES FINAIS..... 30

1. APRESENTAÇÃO:

1.1. Localização Geográfica

O Município de Ponta Porã, considerada a "Princesinhas dos Ervais", está localizado no Estado de Mato Grosso do Sul conforme a figura abaixo:



1.2. IBGE: Informações do Município[1]

a) População estimada [2022]: 92.017 pessoas;

b) Densidade demográfica [2022]: 17,17 habitante por quilômetro quadrado;

c) Área da unidade territorial [2022]: 5.359,354 km²

d) Salário médio mensal dos trabalhadores formais [2021]: 2,2 salários mínimos

e) PIB per capita [2021]: R$ 52.713,01;

1.3. Aspectos históricos

A origem de Ponta Porã começa com a formação de um povoado denominado inicialmente Punta Porá, que surgiu dentre os campos de erva-mate. Antes da Guerra do Paraguai, Ponta Porá era apenas uma região deserta no interior do Paraguai, habitada somente por algumas tribos de índios, como os Nhandevas e os Caiuás, descendentes do povo Guarani, que viviam em harmonia com a natureza, caçavam, coletavam frutos e pescavam, além do cultivo de pequenas roças. A região era também local de parada de carreteiros que faziam o transporte de erva-mate. Em 1777 uma expedição militar chegou a esta região, tendo como objetivo, explorar o solo. Em 1862 chegou o grupo do tenente militar Antônio João Ribeiro, que se fixou na cabeceira do rio

[1] Acesso https://cidades.ibge.gov.br/brasil/ms/ponta-pora/panora

Dourados (onde hoje é o município de Antônio João) e fundaram ali a Colônia Militar dos Dourados. Em 1864, época da Guerra da Tríplice Aliança, a Colônia Militar dos Dourados foi destruída pelos paraguaios, onde veio a falecer o tenente Antônio João Ribeiro.

Em 1872, após o fim da Guerra do Paraguai, houve a fixação da região fronteiriça do Brasil com o Paraguai, no qual também constavam os respectivos limites com o Brasil, e que segundo Hélio Vianna, respeitava os convênios da época colonial e reivindicava ao Brasil somente as terras já ocupadas ou exploradas por portugueses e brasileiros. A partir daí a região de Ponta Porã passa a ser possessão territorial brasileira. Em 1880 chega na região o senhor Nazareth, um militar que vem com a missão de comandante e ergue seu acampamento junto à lagoa do Paraguai, onde hoje é a cidade de Pedro Juan Caballero. Em 1882, Tomás Laranjeiras já explora e industrializa a erva-mate em Ponta Porã e exporta para Argentina. Em 1892 chegou ali à Guarnição da Colônia Militar de Dourados para proteger a região. Nesse mesmo ano, Ponta Porã começa a tomar seus primeiros impulsos de progresso econômico, com a chegada até ali de muitos migrantes gaúchos, que vieram com a finalidade de praticar a agropecuária. Em 1897 é criado o primeiro destacamento Policial em Ponta Porã e nomeado como Comandante o Senhor Nazareth.

Em 1900 Ponta Porã torna-se distrito de Bela Vista. Em 18 de julho de 1912 foi criado o Município de Ponta Porã, deixando de ser distrito de Bela Vista.

1.4. Economia

Tem como atividades econômicas a pecuária, agricultura, extração de madeiras. O trabalho é sempre relacionado com o comércio, a indústria, a prestação de serviços e os serviços públicos.

1.5. Contexto Operacional

O Município de Ponta Porã é Pessoa Jurídica de Direito Público, inscrita no CNPJ sob o número 03.434.792/0001-09, tendo a sua sede administrativa situada na Rua Guia Lopes N.º 663, Centro. As Demonstrações Contábeis têm por objetivo principal fornecer aos diversos usuários informações sobre a posição e mutação do patrimônio público, desempenho econômico-financeiro, execução orçamentária, fluxos de caixa, fluxos financeiros e outras informações que auxiliem na avaliação da gestão econômico-financeira do Munícipio de Ponta Porã e que subsidiem os processos decisórios, a prestação de conta e a responsabilização realizada durante o exercício de 2023.

Os Balanços e Demonstrativos apresentados são consolidados, compreendendo as seguintes Unidades Gestoras:

Quadro 1 - CNPJ das Unidades Gestoras

03.434.792/0001-09	**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ**
03.569.878/0001-30	CÂMARA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
45.181.141/0001-96	AGETRAN – AGÊNCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO
22.435.990/0001-23	FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS
32.117.258/0001-69	FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS
32.140.803/0001-38	FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A COMUNIDADE
14.788.679/0001-30	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
17.878.906/0001-06	FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
27.118.816/0001-70	FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DO IDOSO
32.117.296/0001-11	FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO RURAL
32.117.935/0001-49	FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL
32.117.216/0001-28	FUNDO MUNICIPAL PARA INVESTIMENTOS SOCIAIS
18.904.469/0001-10	FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
11.084.263/0001-42	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
19.030.563/0001-50	FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANÇA PÚBLICA
32.117.719/0001-01	FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO
45.276.743/0001-27	FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO
07.522.251/0001-85	FUNDAÇÃO DE CULTURA E ESPORTE
30.000.838/0001-46	FUNDO MUNICIPAL DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DE EDUCAÇÃO
09.142.199/0001-67	AGÊNCIA HABITACIONAL
01.990.053/0001-24	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE PONTA PORÃ

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** do Estado do Mato Grosso do Sul assim como podem ser consultadas no portal da Transparência do Município através do link: http://pmpontapora.rcmsuporte.com.br:8079/transparencia/

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação da técnica-contábil.

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas a partir da escrituração contábil realizada pelo método de partidas dobradas e por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os atos e fatos de acordo as disposições contidas nas seguintes leis e portarias:

I. Lei nº 4.320/1964: Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
II. Lei Complementar nº 101/2000: Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
III. Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBC TSP editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC);
IV. Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP: 9º Edição aprovada pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e pela Portaria nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 contêm as seguintes partes:

a. Parte: Geral;
b. Parte II: Procedimentos Contábeis Patrimoniais;
c. Parte III: Procedimentos Contábeis RPPS;
d. Parte IV: Plano de Contas Aplicado ao Setor Público; e
e. Parte V: Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público.

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com as bases propostas pelas práticas contábeis brasileiras do setor público NBCT SP e o MCASP e são compostas por:

I. Balanço Orçamentário (BO);
II. Balanço Financeiro (BF);
III. Balanço Patrimonial (BP);
IV. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

O escopo das demonstrações contábeis é no nível consolidada composta pelos órgãos da Administração Direta e Indireta, conforme evidenciado no Contexto Operacional e referem- se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2023 serão examinadas pelo Tribunal de Contas de Mato Grosso do Sul, que emitirá seu parecer para apreciação pela Câmara de Vereadores do Município de Ponta Porã.

2.1 Resumo das Principais Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo em consideração as premissas das NBCT SP e do MCASP.

- **Moeda Funcional:** A moeda funcional utilizada para o reconhecimento, mensuração e a evidenciação das Demonstrações Contábeis é o Real.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Incluem dinheiro em caixa, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais da entidade. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- **Depósitos Restituíveis:** São os valores depositados para garantia contratual a título de caução dos fornecedores de bens, serviços e obras e estão reconhecidos pelo valor de custo acrescido dos rendimentos do período.
- **Créditos a Curto Prazo:** Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (I) créditos tributários; (II) créditos não tributários; (III) dívida ativa; (IV) transferências concedidas; (V) empréstimos e financiamentos concedidos; (VI) adiantamentos; e (VII) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, acrescido das atualizações monetárias e juros. É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.
- **Ajuste para Perdas da Dívida Ativa:** a metodologia adotada para mensuração do ajuste para perdas dos créditos da dívida ativa foi a média do histórico de totais cancelados da dívida ativa dos últimos 3 (três) anos 2021-2022-2023 conforme relatório gerado pelo sistema SAI/Fiorili.

- **Imobilizado:** O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de custo (aquisição, construção ou produção).
- **Passivos Circulantes e não Circulantes:** As obrigações 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. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: (I) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (II) empréstimos e financiamentos; (III) fornecedores e contas a pagar; (IV) obrigações fiscais; (V) provisões; e (VI) demais obrigações.
- **Empréstimos e Financiamentos:** Compreendem as obrigações financeiras contratuais, internas e externas, a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. São avaliados e mensurados pelo valor de custo acrescidos das atualizações monetárias e juros incorridos até a data das demonstrações contábeis.
- **Provisões:** As provisões estão segregadas em seis categorias: (I) riscos trabalhistas; (II) riscos fiscais; (III) riscos cíveis; (IV) repartição de créditos tributários; (V) provisões matemáticas; e (VI) outras. As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável, e é possível a estimação confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis.
- **Benefícios a Empregados** - Benefícios a empregados referentes a encargos de férias e décimo terceiro salário são reconhecidos pelo regime de competência de acordo com os serviços prestados, sendo registrados como variações patrimoniais diminutivas. Os benefícios pós-emprego relacionados com aposentadoria e pensões são também reconhecidos pelo regime de competência.
- **Ativos e Passivos Contingentes:** Os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes são contabilizados em contas de controles e evidenciados nas notas explicativas no tópico Outras Informações Relevantes.
- **Apuração do Resultado:** Nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes resultados:

  I. Na 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.

II. No Balanço Orçamentário é apurado o Resultado Orçamentário o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário e caso contrário será Déficit Orçamentário.

III. No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o Resultado Financeiro confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalentes de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro caso contrário um Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feito no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.

2.2. Processo de Convergência e Implantação dos Procedimentos Patrimoniais

O Município de Ponta Porã está trabalhando na adaptação dos seus sistemas de modo a garantir a convergência às IPSAS, bem como para atender o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, através do Decreto nº 3.039 de 18/12/2015 em que especifica o cronograma de ações a serem adotados para o PIPCP. A seguir, estão os prazos dos PCPs determinados pela Portaria STN nº 548/2015 e a situação do município em relação aos prazos.

Quadro 2 - Procedimento Contábil Patrimonial (PCP)

Descrição:	Obrigatoriedade (a partir de)	Situação
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	2021	Implantado
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	2021	Em fase de implantação
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	2018	Implantado
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	2015	Implantado
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	2020	Implantado
6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	2020	Não Iniciado

7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis me imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).	2020	Em fase de implantação
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	2023	Não Iniciado
9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	2023	Não Iniciado
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	2020	Implantado
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	2018	Em fase de implantação
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	2015	Em fase de implantação
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	2016	Implantado
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico	
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	2021	Não Iniciado
16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico	
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e Redução ao valor recuperável.	2021	Não Iniciado
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	2022	Implantado
19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.	

Para o exercício de 2024, apresentam-se como desafios ao Município de Ponta Porã o levantamento, apuração, reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis

do município e respectiva depreciação que está em fase de implantação em processo de levantamento, apuração, reconhecimento, mensuração e evidenciação. Em implantação também integração dos sistemas integrantes no SIAFIC para o devido reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência não realizadas ainda pelo município.

2.3. Declaração de Conformidade

Declaro que as informações evidenciadas nas Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: a lei 4.320/64, a lei complementar 101/2000 – LRF, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição – MCASP e refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação patrimonial, orçamentária e financeira em 2023.

2.4. Legislação Orçamentaria

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Orçamentária Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2023", tendo a receita prevista e despesa fixada para O Município de Ponta Porã/MS no valor de R$ 644.000.000,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua integra:

a) PPA 2022/2025: Diário oficial do município link: https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf(fls.100-101); Portal da Transparência Link: Portal da transparência link: http://pmpontapora.rcmsuporte.com.br:8079/transparencia/

b) LDO 2023: Diário oficial do município link: https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-20222.pdf (fls. 29-43); Portal da transparência link: SCPI 9.0 - Transparência (rcmsuporte.com.br)

c) LOA 2023: https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf (fls. 47-50); Portal da transparência link: SCPI 9.0 - Transparência (rcmsuporte.com.br)

A Receita Prevista na LOA foi de R$ 644.000.000,00 e a Arrecadada no exercício foi de R$

599.175.182,53, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R$ 44.824.817,47.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:	
Previsão Inicial (I)	R$ 644.000.000,00
Receita Arrecadada (II)	R$ 599.175.182,53

A Dotação Atualizada da Despesa foi de R$ 725.458.842,19, sendo que as Despesas empenhadas foram de R$ 609.109.225,54, despesas liquidadas de R$ 600.362.935,66 e a despesa paga no exercício de R$ 596.335.403,07, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R$116.349.616,65.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:	
Dotação Inicial	R$ 644.000.000,00
Dotação Atualizada	R$ 725.458.842,19
Despesa Empenhada	R$ 609.109.225,54
SALDO DE DOTAÇÃO	**R$ 116.349.616,65**

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

Dotação Inicial	Abertura de Créditos Art. 43 - Inc. I Exc. Arrecadação	Abertura de Créditos Art. 43 - Inc. II Exc. Arrecadação	Abertura de Créditos Art. 43 – Inciso III Anulação/Dotação		Dotação Final
	Suplementação	Suplementação	Suplementação	Anulação	
R$ 644.000.000,00	R$ 12.884.666,64	R$ 68.574.175,75	R$ 192.386.133,70	R$ 192.386.133,70	R$ 116.349.616,65

3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário[2] (BO) tem como finalidade evidenciar o confronto entre receitas e despesas previstas com as realizadas, bem como o resultado da execução orçamentária (superávit ou déficit orçamentário).

Assim, o Balanço Orçamentário é desdobrado em execução orçamentária das receitas e das despesas, sendo que as receitas são detalhadas por categoria econômica e origem, com a elucidação da previsão inicial, atualizada, realizada e seu saldo. Já as despesas serão apresentadas

[2] Lei 4.320/64 art. 105.

por categoria econômica e grupo de despesa, evidenciando a dotação inicial, atualizada, despesa empenhada, liquidada, paga e o saldo da dotação. O equilíbrio do orçamento, quando são abertos créditos adicionais com superávit de exercícios anteriores, se dá por meio da soma da linha Total e da linha Saldo de Exercícios Anteriores.

Portanto, este demonstrativo é composto pelas seções:

a) Quadro Principal;

b) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados;

c) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

A estrutura determinada pelo MCASP, 9ª edição, de 2021, é a exposta nos quadros 03, 04 e 05.

Quadro 3 – BO: Quadro Principal

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITA
Receita Corrente (I)	**R$ 501.214.000,00**	**R$ 501.846.644,81**	**R$ 501.846.644,81**
Receita Tributária	R$ 93.951.000,00	R$ 105.661.297,73	R$ 105.661.297,73
Receita de Contribuições	R$ 41.389.000,00	R$ 44.551.287,24	R$ 44.551.287,24
Receita Patrimonial	R$ 11.064.000,00	R$ 18.937.056,13	R$ 18.937.056,13
Receita Serviços	R$ 2.625.000,00	R$ 2.598.337,32	R$ 2.598.337,32
Transferências Correntes	R$ 333.072.500,00	R$ 324.987.465,48	R$ 324.987.465,48
Outras Receitas Correntes	R$ 19.112.500,00	R$ 5.111.200,91	R$ 5.111.200,91
Receita Capital (II)	**R$ 142.786.000,00**	**R$ 97.728.537,71**	**R$ 97.328.537,72**
Operação de crédito	R$ 78.100,000,00	R$ 27.321.392,60	R$ 27.321.392,60
Alienação de bens	R$ 5.500.000,00	R$ 2.345.847,24	R$ 2.345.847,24
Transferência de capital	R$ 58.786.000,00	R$ 67.661.297,88	R$ 67.661.297,88
Outra Receitas de capital	R$ 400.000,00	R$ 400.000,00	R$ 0,00
SUBTOTAL DAS RCEITAS (III)= (I+II)	**R$ 644.000.000,00**	**R$ 599.575.182,53**	**R$ 599.175.182,53**
REFINANCIMANETO (IV)	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIMANETO	R$ 644.000.000,00	R$ 599.575.182,53	R$ 599.175.182,53
DÉFICT (VI)	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 9.934.043,01
TOTAL (VII)=(V+VI)	**R$ 644.000.000,00**	**R$ 599.575.182,53**	**R$ 609.109.225,54**

DESPESAS	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**R$ 430.940.000,00**	**R$ 489.907.619,47**	**R$ 458.161.867,96**	**R$ 452.348.115,17**	**R$ 449.205.077,79**
Pessoal e Encargos	R$ 258.668.580,00	R$ 285.367.833,00	R$ 272.881.148,92	R$ 272.694.870,73	R$ 272.646.380,80
Juros e Encargos da Divida	R$ 9.450.000,00	R$ 5.906,797,00	R$ 5.906.795,17	R$ 5.906.795,17	R$ 5.906.795,17
Outras Despesas	R$ 162.821.420,00	R$ 198.632.989,47	R$ 179.373.923,87	R$ 173.746.449.27	R$ 170.651.901,82
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	**R$ 205.646.000,00**	**R$ 235.137.221,72**	**R$ 150.947.357,58**	**R$ 148.014.820,49**	**R$ 147.130.325,28**
Investimentos	R$ 195.773.500,00	R$ 205.973.76,02	R$ 121.784.198,56	R$ 118.851.661,47	R$ 117.967.166,26
Inversões financeiras	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Amortização da Dívida	R$ 9.872.500,00	R$ 29.163.460,70	R$ 29.163.159,02	R$ 29.163.159,02	R$ 29.163.159,02

RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	R$ 7.414.000,00	R$ 414.001,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**R$ 644.000.000,00**	**R$ 725.458.842,19**	**R$ 609.109.225,54**	**R$ 600.362.935,66**	**R$ 596.335.403,07**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XII)	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
SUBTOTAL COM REFIANCIAMENTO	R$ 644.000.000,00	R$ 725.458.842,19	R$ 609.109.225,54	R$ 600.362.935,66	R$ 596.335.403,07
SUPERÁVIT (XIV)	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL (XV)=(XIII=XIV)	**R$ 644.000.000,00**	**R$ 725.458.842,19**	**R$ 609.109.225,54**	**R$ 600.362.935,66**	**R$ 596.335.403,07**

Quadro 4 – BO: Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS
	Em exercícios anteriores	Em 31 de dezembro do exercício anterior			
DESPESSAS CORRENTES	R$ 1.055.426,61	R$ 8.940.927,52	R$ 6.592.873,41	R$ 6.569.775,56	R$ 2.914.489,16
DESPESAS DE CAPITAL	R$ 13.982.235.27	R$ 9.448.614,86	R$ 10.231.425,08	R$ 10.207.036,71	R$ 1.915.168,52
TOTAL	**R$ 15.037.655,88**	**R$ 18.389.542,18**	**R$ 16.824.298,49**	**R$ 16.776.812,27**	**R$ 4.829.657,68**

Quadro 5 - BO: Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS
	Em Exercicios	Em 31 de Dezembro do		
DESPESSAS CORRENTES	R$ 908.414,99	R$ 2.940.328,52	R$ 2.350.435,32	R$ 289.302,46
DESPESAS DE CAPITAL	R$ 283.872,54	R$ 2.844.319,07	R$ 2.840.485,97	R$ 2.535,88
TOTAL	**R$ 1.192.287,53**	**R$ 5.784.647,59**	**R$ 5.190.921,29**	**R$ 291.838,34**

No exercício de 2023 a receita arrecadada atingiu o montante de R$ 599.175.182,53, conforme Gráfico 1 - Composição da Receita Orçamentária Arrecadada por Origem, sendo distribuída entre Receita Corrente: Imposto, Taxas e Contribuições de Melhoria; Receitas de Contribuições; Receita Patrimonial; Receita de Serviço, Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes e Receita de Capital: Operações de Crédito; Alienação de Bens; Transferência de Capital.

Destaca-se que parcela significativa da receita, está concentrada nas transferências correntes, cuja arrecadação, Gráfico 02, atingiu o montante de R$ 324.987.465,48, pelo valor líquido (considerando a dedução de receita de formação do FUNDEB) e de R$ 362.706.730,05 pelo valor bruto.

Gráfico 1 - Composição da Receita Orçamentária Arrecadada por Origem

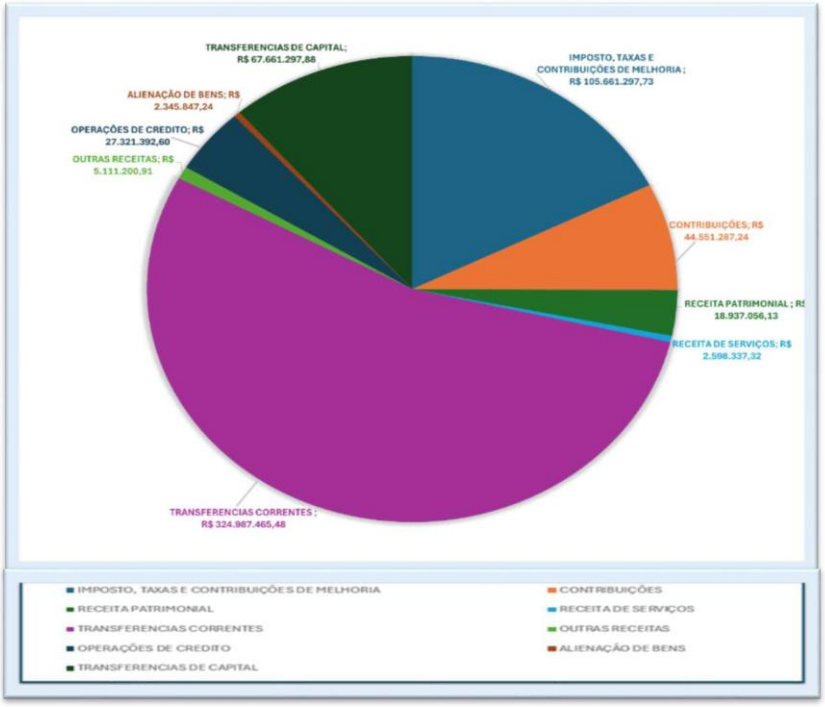


Gráfico 2 – Composição Transferências Correntes

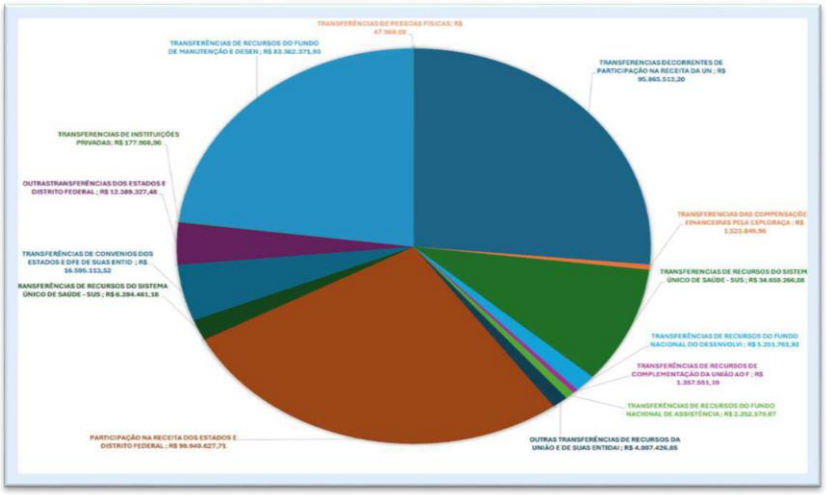
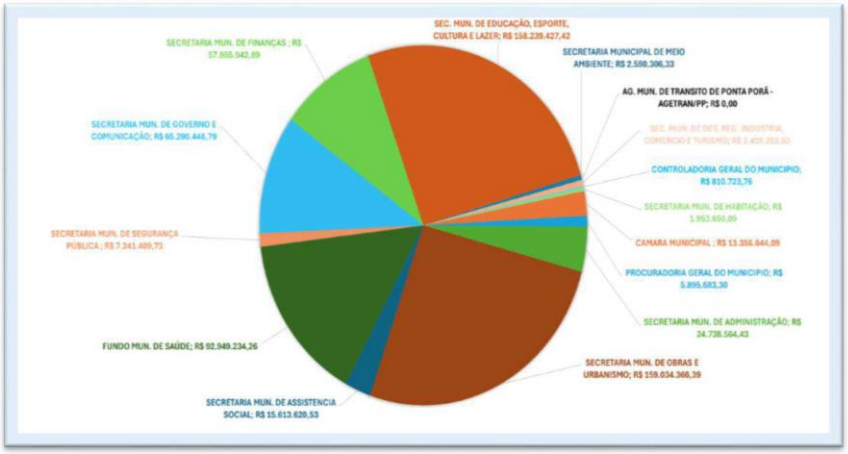




Gráfico 3- Despesas Empenhadas por Órgão: 2023





O gráfico 03 demonstra que a Secretaria Municipal de Obras e Urbanismo R$ 159.034.366,39 Secretaria Municipal de Educação R$ 158.239.427,42 e Fundo Municipal de Saúde R$ 92.949.234,26 realizaram 68,46% das despesas empenhadas, representando respectivamente 26,54%, 26,41% e 15,51%.

4. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF)[3] evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro

[3] Lei 4.320/1964 art.103.

contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Recebidas e Recebimentos Extra orçamentários) e Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas e Pagamentos Dispêndios (Despesa Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios. A estrutura determinada pelo MCASP, 9ª edição, de 2021, é a exposta no quadro 14.

Quadro 06 - Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**2023**	**2022**	**ESPECIFICAÇÃO**	**2023**	**2022**
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	R$ 599.175.182,53	R$ 472.600.252,35	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	R$ 609.109.225,54	R$ 496.644.548,58
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	R$ 78.598.429,34	R$ 66.829.044,24	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	R$ 78.598.429,34	R$ 67.377.405,30
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (III)	R$ 189.063.021,79	R$ 117.164.852,79	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (VIII)	R$ 191.139.099,86	R$ 119.753.484,19
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	**R$ 69.495.862,41**	**R$ 104.356.055,93**	**SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)**	**R$ 57.485.741,24**	**R$ 69.495.862,41**
TOTAL (V)	**R$ 936.332.495,98**	**R$ 760.950.205,21**	**TOTAL (X)**	**R$ 936.332.495,98**	**R$ 753.271.300,48**

O resultado financeiro consolidado foi de R$ -12.010.121,12 foi gerado e exposto nos quadros 15 e 16 e não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Quadro 7 - Caixa e Equivalente de Caixa

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
(+) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	R$ 57.485.741,29	R$ 69.495.862,41
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	R$ 69.495.862,41	R$ 104.356.055,83
= Resultado Financeiro do Exercício	R$ -12.010.121,12	R$ -34.860.193,42

Os valores dos repasses recebidos durante o exercício estão destacados no quadro abaixo:

Quadro 8 - Transferências Financeiras Recebidas p/ Execução Orçamentária

(+) Câmara Municipal	R$ 3.043.355,91
(+) Outras Transferências Financeiras	R$ 75.55.073,43
(+) Total das Transferências Concedidas	**R$ 78.595.429,34**

Os valores dos repasses concedidos durante o exercício estão destacados no quadro abaixo:

Quadro 9 - Transferências Financeiras Concedidas p/ Execução Orçamentária

(+) Câmara Municipal	R$ 19.443.355,91
(+) Outras Transferências Financeiras	R$ 59.155.073,43
(=) Total das Transferências Concedidas	**R$ 78.598.429,34**

5. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial[4] é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Quadro 10 - Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
ATIVO CIRCULANTE (A)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	R$ 57.485.741,24	R$ 69.495.862,41
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R$ 4.070.080,12	R$ 24.180.073,15
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R$ 166.129.986,97	R$ 148.644.074,70
Estoque	R$ 4.383.032,49	R$ 4.179.722,79
Total Ativo Circulante	**R$ 232.068.840,82**	**R$ 246.499.733,05**
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
Ativo Realizável a Longo Prazo	R$ 236.438.555,60	R$ 159.381.698,41
Imobilizado	R$ 336.721.602,77	R$ 212.120.993,76
Total Ativo Não Circulante	**R$ 573.160.158,37**	**R$ 371.502.692,17**
TOTAL DO ATIVO (A+B)	**R$ 805.228.999,19**	**R$ 618.002.425,22**
PASSIVO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
PASSIVO CIRCULANTE (A)		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo	R$ 696.580,23	R$ 2.526.057,52
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R$ 5.485.269,71	R$ 25.277.900,59
Demais Obrigações	R$ 5.795.107,15	R$ 6.959.156,67
Total Passivo Circulante	**R$ 11.976.957,09**	**R$ 34.763.114,78**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo	R$ 60.754.287,38	R$ 42.343.019,20
Empréstimos e financiamentos a longo prazo	R$ 125.690.004,17	R$ 131.837.196,05
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	R$ 3.747.821,62	R$ 6.578.931,13

[4] Lei nº 4.320/1964 art. 105.

Provisões a Longo Prazo	R$ 446.567.995.16	R$ 446.567.995,16
Total Passivo Circulante	**R$ 636.760.108,33**	**R$ 627.328.019,20**
TOTAL PASSIVO (A+B)	**R$ 648.737.065,42**	**R$ 662.091.133,98**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)	R$ 156.491.933,77	R$ -44.088.708,76
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	**R$ 805.228.99,19**	**R$ 618.002.425,22**

Quadro 11 - BP: Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	R$ 204.251.726,13	R$ 239.322.831,12
Ativo Permanente	R$ 600.977.276,06	R$ 378.679.594,40
Total do Ativo	**R$ 805.228.99,19**	**R$ 618.002.425,22**
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	R$ 32.496.488,86	R$ 68.190.312,84
Passivo Financeiro	R$ 636.760.108,33	R$ 627.328.019,20
Total do Passivo	**R$ 669.256.597,19**	**R$ 695.518.332,04**
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	**R$ 135.972.402,00**	**R$ -77.515.906,82**

5.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

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, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome da Prefeitura Municipal de Ponta Porã/MS, e estoque que perfazem o montante de R$ 232.068.840,82.

5.2 Ativo Não Circulante – Imobilizado

O Imobilizado da Prefeitura de Ponta Porã/MS compõe-se de dois grupos: Bens Móveis e Imóveis.

É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por

força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R$ 336.721.602,77.

5.3 – Passivo – Passivo Circulante e Patrimônio Líquido

O passivo que corresponde a todas as obrigações da Prefeitura Municipal de Ponta Porã/MS, em 31 de dezembro de 2023 totalizou o valor de R$ 199.105.761,36. Sendo composta Passivo Circulante que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte, apresenta um saldo de R$ 11.976.957,09 e Passivo não-circulante que corresponde ao aos valores exigíveis que ultrapassam o exercício financeiro R$ 648.737.065,42.

Por sua vez, o Patrimônio Líquido apresentou o valor de R$ 156.491.933,77, composto por Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores. Com isso saldo do passivo e patrimônio líquido do exercício é de R$ 805.228.999,19, sendo que a variação ocorrida no ano corresponde essencialmente à apuração do resultado.

6. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)[5] evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

[5] STN – MCASP - 9ª Edição

No quadro abaixo será demonstrado à estrutura DVP.

Quadro 12 – Demstrações das Variações Patrimoniais

EXERCÍCIO : 2023		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual (R$)**	**Exercício Anterior(R$)**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	R$ 112.062.117,86	R$ 90.770.137,76
Contribuições	R$ 47.729.185,46	R$ 47.220.314,93
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	R$ 6.576.496,45	R$ 1.718.039,66
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R$ 136.642.751,21	R$ 93.143.675,72
Transferências e Delegações Recebidas	R$ 510.202.477,83	R$ 479.557.553,57
Variações e Ganhos Incorporação de Ativos	R$ 28.966.351,65	R$ 19.984.043,37
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R$ 42.246.752,23	R$ 51.923.335,89
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	**R$ 897.426.132,69**	**R$ 784.317.100,90**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	R$ 239.059.601,15	R$ 205.109.746,22
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R$ 48.095.065,13	R$ 38.895.702,20
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R$ 177.906.256,71	R$ 191.606.399,70
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R$ 26.975.161,27	R$ 39.275.476,47
Transferências e Delegações Concedidas	R$ 125.548.921,35	R$ 143.332.582,87
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	R$ 74.692.275,75	R$ 67.312.354,66
Tributárias	R$ 73.545.237,79	R$ 65.399.125,77
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R$ 1.232.953,12	R$ 248.142.086,37
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	**R$ 696.845.490,16**	**R$ 945.128.731,09**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	**R$ 200.580.642,16**	**R$ -160.811.630,09**

7. DEMONSTARIVO 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.

O anexo XVII demonstra saldo no exercício anterior de R$ 47.091.545,06, foi constatado inscrição restos a pagar processados e não processados e depósitos restituíveis e valores

vinculados no exercício de R$ 114.548.926,15, o pagamento no valor de R$ 123.804.703,12, sendo que o saldo financeiro para o exercício seguinte foi de R$ 31.838.023,41.

Quadro 13 – Demonstrativo da dívida flutuante

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDOS PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGAMENTOS	BAIXA POR CANCELAMNTO	
RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R$ 6.976.935,12	R$ 4.027.532,59	R$ 5.190.91,29	R$ 291.838,34	R$ 5.521.708,08
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R$ 33.427.198,06	R$ 8.746.289,88	R$ 16.776.812,27	R$ 4.829.657,68	R$ 20.567.017,99
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	R$ 0,00	R$ 5.922.944,58	R$ 5.922.944,58	R$ 0,00	R$ 0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R$ 6.687.411,88	R$ 95.852.159,10	R$ 95.914.024,98	R$ 876.248,66	R$ 5.749.297,34
TOTAL DÍVIDAS FLUTUANTES	**R$ 47.091.545,06**	**R$ 114.548.926,15**	**R$ 123.804.703,12**	**R$ 5.997.744,68**	**R$ 31.838.023,41**

8. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO 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. 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.

Quadro 14 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

ESPECIFICAÇÕES	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	R$ 824.395.571,26	R$ 668.247.410,40
Desembolsos	R$ 705.945.084,31	R$ 588.546.379,03
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	**R$ 118.450.486,95**	**R$ 79.701.031,37**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		

Ingressos	R$ 2.345.847,24	R$ 603.659,97
Desembolsos	R$ 130.964.688,94	R$ 109.348.431,59
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	**R$ -128.618.841,70**	**R$ -108.744.771,62**
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(III)	**R$ -1.841.766,42**	**R$ -5.816.453,17**
Ingressos	R$ 27.321.392,60	R$ 30.405.969,26
Desembolsos	R$ 29.163.159,02	R$ 36.222.422,43
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTEDE CAIXA (I+II+III)	**R$ -12.010.121,17**	**R$ -34.860.193,42**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	R$ 69.495.862,41	R$ 104.356.055,83
Caixa e Equivalentes de caixa final	R$ 57.485.741,24	R$ 69.495.862,41

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R$ -12.010.121,17.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R$ 69.495.862,41 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R$ 57.485.741,24.

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.

9. LIMITES CONSTITUCIONAIS

9.1. Apuração do Cumprimento do Limite Legal na Saúde

As receitas resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais, para fins de aplicação na Saúde, atingiram o montante de R$ 284.305.434,67. Os recursos próprios em Ações e Serviços Públicos de Saúde aplicados no exercício de 2023 foram de R$ 46.364.235,92, representando 16,31%, sendo que o Limite Constitucional é de 15,00%. Abaixo o demonstrativo do percentual aplicado na despesa na Saúde com Recursos Resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais:

Quadro 15 – Cumprimento do Limite Legal Saúde

1. RECEITAS	
Receita Arrecadada	
Receita de Impostos	95.753.086,36
Receita de Transferências Constitucionais legais	188.552.348,31
TOTAL	**284.305.434,67**
2. DESPESAS	
Despesas consideradas para apuração de limite	46.364.235,92
Total	**46.364.235,92**
Percentual Aplicado ((2 / 1) x 100)	**16,31**

9.2. Apuração do Cumprimento do Limite Legal na Educação

As receitas resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais, para fins de aplicação em Educação, atingiram o montante de R$ 291.409.256,95.

Os recursos próprios aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino no exercício de 2023 foram de R$78.148.828,22, representando 25,87%, sendo que o Limite Constitucional é de 25,00%. Abaixo o demonstrativo do percentual aplicado na despesa na Educação com Recursos Resultantes de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais:

Quadro 16 - Cumprimento do Limite Legal na Educação

1. RECEITAS	
Receita Arrecadada	
Receita de Impostos	95.753.086,36
Receita de Transferências Constitucionais e legais	195.656.170,59
TOTAL	**291.409.256,95**
2. DESPESAS	
Valor Exigido (25%)	72.852.314,24
Despesa Aplicada na Educação	**78.148.828,22**
Percentual Aplicado ((2 /1) x 100)	**26,82%**

9.3. Apuração do Cumprimento do Limite Legal da Despesa com Pessoal

Os percentuais de gasto com pessoal do Município de Ponta Porã para fins da Lei de Responsabilidade Fiscal:

a) Poder Executivo: 46,78%

Desta forma o índice apurado no Poder Executivo está abaixo do limite máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) de 54%, do limite prudencial (parágrafo único do art. 22 da LRF) de 51,30% e do limite de alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) de 48,60%.

Abaixo o demonstrativo do percentual aplicado na despesa com pessoal:

Quadro 17 - Cumprimento do Limite Legal da Despesa com Pessoal

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	TOTAL	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL	R$ 465.373.279,12	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	R$ 9.646.026,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, § 11) (VI)	R$ 3.544.524,00	

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	R$ 452.182.729,12	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	**R$ 211.536.437,57**	**46,78**
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	R$ 244.178.673,72	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	R$ 231.969.740,03	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	R$ 219.760.806,35	48,60

9.4. Mínimo Constitucional de aplicação de 70% do FUNDEB em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica

De acordo com Artigo 26 da Lei N.º 14.113 de 25 de dezembro de 2020, no mínimo 70% (sessenta por cento) dos recursos anuais totais do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB serão destinados ao pagamento da Remuneração dos Profissionais da Educação Básica em efetivo exercício na rede pública.

> *Art. 26. Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a **70% (setenta por cento)** dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício. **(grifo nosso).***

Quanto ao Mínimo Constitucional de aplicação de 70% do FUNDEB em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica, O Município atingiu o índice de 86,30%, de modo que o valor de aplicação exigido foi de R$ 58.613.343,54, e o Município aplicou R$ 72.258.923,11.

9.5 Apuração do Cumprimento da Emenda Constitucional nº 109/2021

O quadro abaixo demonstra que a relação entre a despesa corrente e a receita corrente consolidada .do Município de Ponta Porã MS findou o exercicio em 90,89% e conseqüentemente não houve a necessidade de aplicar o mecanismo de ajuste fiscal de acordo com o art. 167-A da Emenda Constitucional nº 109/2021. Ressalta-se que em setembro de 2023 foram necessárias medidas de mecanissmo de ajuste fiscal através de um DECRETO N. 9.553, DE 31 DE AGOSTO DE 2.203 que dispõe sobre a adoção de medidas administrativas para contenção de despesas na administração pública municipal.

O decreto obteve efeitos positivos logo no bimestre seguinte, assegurando o equilíbrio econômico-financeiro do Município de Ponta Porã, através de políticas que objetivaram a contenção de despesas, otimização dos recursos disponíveis e qualificação do gasto público, primando pela eficiência na gestão.

Garantindo o funcionamento efetivo dos serviços públicos prestados, preservando os empregos públicos, assegurando a regularidade dos pagamentos a fornecedores e aos servidores públicos do Município de Ponta Porã, além de manter as obras e os investimentos públicos, indispensáveis ao incremento da economia local apenas conscientizando e orientando para tornar a economia e a racionalização de recursos um hábito, que deve ser praticado e observado todos os dias.

Quadro 18 - % da Despesa Corrente/ Receita Corrente EC nº 109/2021, art. 167-A

Despesas Correntes	R$ 452.348.115,17
Receita Corrente (Exceto Intra-Orçamentárias)	R$ 483.905.596,74
% da Despesa Corrente/ Receita Corrente EC nº 109/2021, art. 167-A	**90,89%**

10. DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Município de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

Thelma de Fátima Lopes dos Santos
Contadora CRC: MS 012035/O-1
Assinado eletronicamente

XML nr.: 11

PONTA PORA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado
Balanço Geral
Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Ano de 2023

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. 28/03/2024

Nr.	G1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
1	RECEITAS CORRENTES (I)	315.914.300,00	331.115.155,97	328.781.850,33	- 2.333.305,64
2	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	93.951.000,00	106.701.859,58	105.661.297,73	- 1.040.561,85
3	Impostos	81.702.000,00	96.250.883,94	95.753.086,36	- 497.797,58
4	Taxas	12.212.000,00	10.407.442,21	9.874.677,94	- 532.764,27
5	Contribuição de Melhoria	37.000,00	43.533,43	33.533,43	- 10.000,00
6	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	11.500.000,00	11.673.553,35	11.673.553,35	0,00
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	11.500.000,00	11.673.553,35	11.673.553,35	0,00
11	RECEITA PATRIMONIAL	8.269.000,00	14.752.377,57	17.356.640,69	2.604.263,12
12	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	140.000,00	795.085,15	203.500,37	- 591.584,78
13	Valores Mobiliários	4.628.000,00	4.781.648,23	7.978.496,13	3.196.847,90
14	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	1.000,00	1.000,00	0,00	- 1.000,00
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	3.500.000,00	9.174.644,19	9.174.644,19	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	0,00	- 10.000,00
22	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	10.000,00	0,00	- 10.000,00
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	198.924.300,00	195.222.656,75	192.371.764,07	- 2.850.892,68
28	Transferências da União e de suas Entidades	100.174.300,00	85.776.025,45	88.878.622,83	3.102.597,38
29	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	98.750.000,00	109.446.631,30	103.493.141,24	- 5.953.490,06
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	3.260.000,00	2.754.708,72	1.718.594,49	- 1.036.114,23
37	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.800.000,00	749.494,62	702.645,52	- 46.849,10
38	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	450.000,00	995.214,10	1.015.948,97	20.734,87
39	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Demais Receitas Correntes	1.010.000,00	1.010.000,00	0,00	- 1.010.000,00
41	RECEITAS DE CAPITAL (II)	142.726.000,00	114.236.465,72	95.900.537,72	- 18.735.928,00
42	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	78.100.000,00	45.321.392,60	27.321.392,60	- 18.000.000,00
43	Operações de Crédito - Mercado Interno	78.100.000,00	45.321.392,60	27.321.392,60	- 18.000.000,00
44	Operações de Crédito - Mercado Externo	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ALIENAÇÃO DE BENS	5.500.000,00	2.445.847,24	2.345.847,24	- 100.000,00
46	Alienação de Bens Móveis	500.000,00	126.200,00	26.200,00	- 100.000,00
47	Alienação de Bens Imóveis	5.000.000,00	2.319.647,24	2.319.647,24	0,00
48	Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
49	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
50	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	58.726.000,00	66.069.225,88	66.233.297,88	164.072,00
51	Transferências da União e de suas Entidades	33.640.000,00	15.736.408,80	16.886.480,80	1.150.072,00
52	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	25.086.000,00	50.332.817,08	49.346.817,08	- 986.000,00
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	400.000,00	400.000,00	0,00	- 400.000,00
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	400.000,00	400.000,00	0,00	- 400.000,00
64	SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	458.640.300,00	445.351.621,69	424.682.388,05	- 20.669.233,64
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)	458.640.300,00	445.351.621,69	424.682.388,05	- 20.669.233,64
73	DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
74	TOTAL (VII) = (V + VI)	458.640.300,00	445.351.621,69	424.682.388,05	- 20.669.233,64
75	SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	12.313.379,25	12.313.379,25	0,00
76	Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Superávit Financeiro	0,00	12.313.379,25	12.313.379,25	0,00
78	Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	G2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
79	DESPESAS CORRENTES (VIII)	185.399.330,00	218.874.921,77	207.571.386,08	204.183.375,65	202.475.649,39	11.303.535,69
80	Pessoal e Encargos Sociais	64.048.780,00	80.295.702,00	79.046.964,65	79.046.964,65	79.046.964,65	1.248.737,35
81	Juros e Encargos da Dívida	9.450.000,00	5.906.797,00	5.906.795,17	5.906.795,17	5.906.795,17	1,83
82	Outras Despesas Correntes	111.900.550,00	132.672.422,77	122.617.626,26	119.229.615,83	117.521.889,57	10.054.796,51
83	DESPESAS DE CAPITAL (IX)	193.924.000,00	225.369.512,23	146.579.621,63	143.698.624,54	142.814.129,33	78.789.890,60
84	Investimentos	184.051.500,00	196.206.051,53	117.416.462,61	114.535.465,52	113.650.970,31	78.789.588,92
85	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Amortização da Dívida	9.872.500,00	29.163.460,70	29.163.159,02	29.163.159,02	29.163.159,02	301,68
87	RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	2.500.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
88	SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	381.823.330,00	444.244.435,00	354.151.007,71	347.882.000,19	345.289.778,72	90.093.427,29
89	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)	381.823.330,00	444.244.435,00	354.151.007,71	347.882.000,19	345.289.778,72	90.093.427,29
97	SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	70.531.380,34	0,00	0,00	0,00
98	TOTAL (XV) = (XIII+ XIV)	381.823.330,00	444.244.435,00	424.682.388,05	347.882.000,19	345.289.778,72	90.093.427,29
99	RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	G3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f) = (a + b - d - e)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)				
100	DESPESAS CORRENTES	608.133,56	4.645.264,18	2.906.735,79	2.906.682,22	1.902.013,86	444.701,66
101	Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Outras Despesas Correntes	608.133,56	4.645.264,18	2.906.735,79	2.906.682,22	1.902.013,86	444.701,66
104	DESPESAS DE CAPITAL	12.852.814,46	9.133.397,58	9.727.605,99	9.703.217,62	1.878.324,16	10.404.670,26
105	Investimentos	12.852.814,46	9.133.397,58	9.727.605,99	9.703.217,62	1.878.324,16	10.404.670,26
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	13.460.948,02	13.778.661,76	12.634.341,78	12.609.899,84	3.780.338,02	10.849.371,92

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

Nr.	G4 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e) = (a + b - c - d)
		EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (b)			
109	DESPESAS CORRENTES	596.675,98	2.090.496,15	1.968.000,28	261.147,08	458.024,77
110	Pessoal e Encargos Sociais	206.650,18	1.818.159,64	1.751.078,03	0,00	273.731,79
111	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Outras Despesas Correntes	390.025,80	272.336,51	216.922,25	261.147,08	184.292,98
113	DESPESAS DE CAPITAL	283.872,54	2.844.248,10	2.840.485,97	2.535,88	285.098,79
114	Investimentos	283.872,54	2.844.248,10	2.840.485,97	2.535,88	285.098,79
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	880.548,52	4.934.744,25	4.808.486,25	263.682,96	743.123,56

Nota Explicativa

XML nr.: 12

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado

Balanço Geral

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Ano de 2023

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. 28/03/2024

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022	Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2023	2022
1	Receitas Orçamentárias (I)	0	424.682.388,05	348.792.352,77	105	Despesas Orçamentárias (VI)	0	354.151.007,71	301.816.777,15
2	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	256.042.836,24	241.211.104,87	106	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	0	176.475.504,51	203.893.693,39
3	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	25.027.553,61	0,00	107	501 - Outros Recursos não Vinculados	0	25.786.586,17	0,00
4	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	668.940,16	0,00	108	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	0	213.379,84	0,00
5	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00	109	540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0	0,00	0,00
6	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00	110	541 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0,00	0,00
7	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00	111	542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0,00	0,00
8	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00	112	543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0	0,00	0,00
9	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00	113	544 - Recursos de Precatórios do FUNDEF	0	0,00	0,00
10	550 - Transferência do Salário-Educação	0	3.014.706,12	2.625.639,93	114	550 - Transferência do Salário-Educação	0	3.522.214,18	4.087.571,53
11	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00	115	551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	0	0,00	0,00
12	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	1.600.424,42	1.095.856,31	116	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0	1.686.474,43	1.800.883,84
13	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	738.589,22	847.190,64	117	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0	973.326,20	862.527,04
14	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	68.706,12	164.942,91	118	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	0	249.429,60	52.588,96
15	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	682.795,14	0,00	119	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	880.983,84	99.687,53
16	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	13.944.831,84	16.867.214,65	120	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	15.759.341,76	13.850.731,21
17	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	121	572 - Transferências de Municípios referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
18	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	122	573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
19	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00	123	574 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação	0	0,00	0,00
20	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00	124	575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	0	0,00	0,00
21	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00	125	576 - Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	0	0,00	0,00
22	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00	126	599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	0	0,00	0,00
23	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	127	600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
24	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00	128	601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	0	0,00	0,00
25	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00	129	602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00
26	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00	130	603 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	0	0,00	0,00
27	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00	131	604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	0	0,00	0,00
28	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00	132	605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0	0,00	0,00
29	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00	133	621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0	0,00	0,00
30	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00	134	622 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	0	0,00	0,00
31	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	135	631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
32	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	136	632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
33	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	137	633 - Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
34	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00	138	634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	0	0,00	0,00
35	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00	139	635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	0	0,00	0,00
36	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00	140	636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
37	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	127.820,69	0,00	141	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0	0,00	0,00
38	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00	142	660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0	0,00	0,00
39	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00	143	661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0	0,00	0,00
40	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00	144	662 - Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social	0	0,00	0,00
41	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	145	665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
42	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00	146	669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0	0,00	0,00
43	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	15.303.846,39	13.940.031,51	147	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0	8.821.324,32	7.900.856,96
44	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	53.708.336,82	21.940.299,69	148	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0	59.905.846,74	31.487.865,98
45	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00	149	702 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	0	0,00	0,00
46	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00	150	703 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	0	0,00	0,00
47	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	1.527.412,85	3.268.376,97	151	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	1.121.783,44	1.992.884,26
48	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00	152	705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	0	0,00	0,00
49	706 - Transferência Especial da União	0	1.655.454,88	0,00	153	706 - Transferência Especial da União	0	2.798.991,56	0,00
50	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00	154	707 - Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	0	0,00	0,00
51	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	0,00	43.839,65	155	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0	0,00	0,00
52	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00	156	709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	0	0,00	0,00
53	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00	157	710 - Transferência Especial dos Estados	0	0,00	0,00
54	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0	0,00	0,00	158	711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0	1.753.332,78	0,00
55	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00	159	712 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário - FUNPEN	0	0,00	0,00
56	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00	160	713 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0	0,00	0,00
57	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00	161	714 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT	0	0,00	0,00
58	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	604.967,47	0,00	162	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	0	478.821,85	0,00
59	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	244.866,73	0,00	163	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0	237.317,37	0,00
60	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	0,00	1.303.871,45	164	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo - Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0	1.340.000,00	0,00
61	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	35.182,67	0,00	165	718 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0	0,00	0,00
62	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	669.587,77	0,00	166	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	0	0,00	0,00
63	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	3.952.048,76	167	749 - Outras vinculações de transferências	0	0,00	3.886.762,29
64	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	30.174,00	147.797,30	168	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0	0,00	400.074,72
65	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	10.768.895,05	7.605.035,79	169	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	0	10.349.753,78	7.202.989,36
66	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	656.652,93	405.295,08	170	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	0	525.704,59	703.036,90
67	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00	171	753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	0	0,00	0,00
68	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	28.122.480,31	31.305.074,05	172	754 - Recursos de Operações de Crédito	0	32.477.893,04	21.618.470,45
69	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	2.348.332,03	31.155,29	173	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0	2.210.297,85	0,00
70	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	0,00	174	756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	0	0,00	66.724,00
71	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00	175	757 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte	0	0,00	0,00
72	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00	176	758 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte	0	0,00	0,00
73	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00	177	759 - Recursos Vinculados a Fundos	0	0,00	0,00
74	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00	178	760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	0	0,00	0,00
75	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00	179	761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	0	0,00	0,00
76	799 - Outras Vinculações Legais	0	7.088.994,59	2.037.577,92	180	799 - Outras Vinculações Legais	0	6.582.699,86	1.909.428,73
77	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00	181	800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0	0,00	0,00
78	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00	182	801 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0	0,00	0,00
79	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00	183	802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0	0,00	0,00
80	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00	184	803 - Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)	0	0,00	0,00

81	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
82	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
83	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
84	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
85	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
86	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
87	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00
88	Transferências Financeiras Recebidas (II)	0	3.643.355,91	1.580.548,85
89	Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	0	3.643.355,91	1.580.548,85
90	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	3.043.355,91	1.580.548,85
91	Outras Transferências Financeiras	0	600.000,00	0,00
92	Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
93	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
94	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
95	Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
96	Recebimentos Extraorçamentários (III)	0	58.212.406,91	50.007.058,99
97	Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0	6.269.007,52	13.778.661,76
98	Inscrição de Restos a Pagar Processados	0	2.592.221,47	4.934.744,25
99	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	43.687.585,35	28.106.543,98
100	Outros Recebimentos Extraorçamentários	0	5.663.592,57	3.187.109,00
101	Saldo do Exercício Anterior (IV)	0	55.409.577,30	71.191.989,70
102	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	55.409.577,30	71.191.989,70
103	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
104	TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	0	541.947.728,17	471.571.950,31

185	860 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0,00	0,00
186	861 - Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0,00	0,00
187	862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0	0,00	0,00
188	869 - Outros Recursos Extraorçamentários	0	0,00	0,00
189	880 - Recursos Próprios dos Consórcios	0	0,00	0,00
190	898 - Recursos a Classificar	0	0,00	0,00
191	899 - Outros Recursos Vinculados	0	0,00	0,00
192	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0	74.948.073,43	65.719.856,45
193	Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0	74.948.073,43	65.719.856,45
194	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	0	16.400.000,00	12.990.000,00
195	Outras Transferências Financeiras	0	58.548.073,43	52.729.856,45
196	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0	0,00	0,00
197	Outras Transferências Financeiras	0	0,00	0,00
198	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0	0,00	0,00
199	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0	0,00	0,00
200	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0	62.783.207,16	48.625.739,41
201	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0	12.609.899,84	20.877.613,60
202	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0	4.808.486,25	615.823,18
203	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	45.125.420,44	26.989.354,80
204	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0	239.400,63	142.947,83
205	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0	50.065.439,87	55.409.577,30
206	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	50.065.439,87	55.409.577,30
207	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0	0,00	0,00
208	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	0	541.947.728,17	471.571.950,31

QUADRO ANEXO

Nr.	G3 - Fonte de Recursos	2023			2022		
		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	500 - Recursos não Vinculados de Impostos	293.586.070,11	37.543.233,87	256.042.836,24	275.947.830,46	34.736.725,59	241.211.104,87
210	501 - Outros Recursos não Vinculados	25.027.553,61	0,00	25.027.553,61	0,00	0,00	0,00
211	502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos.	836.175,20	167.235,04	668.940,16	0,00	0,00	0,00
212	550 - Transferência do Salário-Educação	3.014.706,12	0,00	3.014.706,12	2.625.639,93	0,00	2.625.639,93
213	552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	1.600.424,42	0,00	1.600.424,42	1.095.856,31	0,00	1.095.856,31
214	553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	738.589,22	0,00	738.589,22	847.190,64	0,00	847.190,64
215	569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	68.706,12	0,00	68.706,12	164.942,91	0,00	164.942,91
216	570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	682.795,14	0,00	682.795,14	0,00	0,00	0,00
217	571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	13.944.831,84	0,00	13.944.831,84	16.867.214,65	0,00	16.867.214,65
218	659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	127.820,69	0,00	127.820,69	0,00	0,00	0,00
219	700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	15.303.846,39	0,00	15.303.846,39	13.940.031,51	0,00	13.940.031,51
220	701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	53.708.336,82	0,00	53.708.336,82	21.940.299,69	0,00	21.940.299,69
221	704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	1.527.412,85	0,00	1.527.412,85	3.268.376,97	0,00	3.268.376,97
222	706 - Transferência Especial da União	1.655.454,88	0,00	1.655.454,88	0,00	0,00	0,00
223	715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual	604.967,47	0,00	604.967,47	0,00	0,00	0,00
224	716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura	244.866,73	0,00	244.866,73	0,00	0,00	0,00
225	718 - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022	43.978,33	8.795,66	35.182,67	0,00	0,00	0,00
226	719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	669.587,77	0,00	669.587,77	0,00	0,00	0,00
227	750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	30.174,00	0,00	30.174,00	147.797,30	0,00	147.797,30
228	751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	10.768.895,05	0,00	10.768.895,05	7.605.035,79	0,00	7.605.035,79
229	752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	656.652,93	0,00	656.652,93	405.295,08	0,00	405.295,08
230	754 - Recursos de Operações de Crédito	28.122.480,31	0,00	28.122.480,31	31.305.074,05	0,00	31.305.074,05
231	755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	2.348.332,03	0,00	2.348.332,03	31.155,29	0,00	31.155,29
232	799 - Outras Vinculações Legais	7.088.994,59	0,00	7.088.994,59	2.037.577,92	0,00	2.037.577,92
233	708 - Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	0,00	0,00	0,00	43.839,65	0,00	43.839,65
234	717 - Assistência Financeira Transporte Coletivo – Art. 5º, Inciso IV, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00	1.303.871,45	0,00	1.303.871,45
235	749 - Outras vinculações de transferências	0,00	0,00	0,00	3.952.048,76	0,00	3.952.048,76

Nota Explicativa

Instruções de Preenchimento:

1) Os valores informados nas colunas: exercício atual (Exemplo: coluna 2023) e exercício anterior (Exemplo: coluna 2022) do G1 - Ingressos deverão ser registradas líquidas das deduções.

2) A coluna "NOTA" deverá ser utilizada para marcar a numeração sequencial das notas explicativas referente ao detalhamento das "Deduções da Receita Orçamentária" por Fonte/Destinação de Recursos.

3) A coluna "NOTA" também poderá ser utilizada para detalhar outros elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.

XML nr.: 13

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado

Balanço Geral

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Ano de 2023

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. 28/03/2024

ATIVO

Nr.	G1 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022
1	ATIVO CIRCULANTE	0	52.233.790,33	77.262.854,18
2	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	50.065.439,87	55.409.577,30
3	Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
4	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00
5	Clientes	0	0,00	0,00
6	Créditos de Transferências a Receber	0	0,00	0,00
7	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
8	Dívida Ativa Tributária	0	0,00	0,00
9	Dívida Ativa não Tributária	0	0,00	0,00
10	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
11	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	0	745.690,83	21.174.922,12
12	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0	0,00	0,00
13	Estoques	0	1.422.659,63	678.354,76
14	Ativo não Circulante Mantido para Venda	0	0,00	0,00
15	Ativo Biológico	0	0,00	0,00
16	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00
17	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	521.568.868,56	322.165.723,81
18	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	207.014.961,06	129.958.103,87
19	Créditos a Longo Prazo	0	207.014.961,06	129.958.103,87
20	Créditos Tributários a Receber	0	0,00	0,00
21	Clientes	0	0,00	0,00
22	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
23	Dívida Ativa Tributária	0	204.212.601,70	174.650.068,61
24	Dívida Ativa não Tributária	0	5.186.081,23	4.297.177,74
25	Créditos Previdenciários do RPPS	0	0,00	0,00
26	Créditos de Transferências a Receber a Longo Prazo	0	0,00	0,00
27	Outros Créditos a Longo Prazo	0	0,00	0,00
28	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	0	2.383.721,87	48.989.142,48
29	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0	0,00	0,00
30	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0	0,00	0,00
31	Estoques	0	0,00	0,00
32	Ativo Biológico	0	0,00	0,00
33	Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0	0,00	0,00
34	Investimentos	0	0,00	0,00
35	Imobilizado	0	314.553.907,50	192.207.619,94
36	Bens Móveis	0	51.919.713,48	47.558.093,60
37	Bens Imóveis	0	283.584.300,44	162.556.443,26
38	(-) Subvenção Governamental para Investimentos	0	0,00	0,00
39	(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	0	20.950.106,42	17.906.916,92
40	(-) Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado	0	0,00	0,00
41	Intangível	0	0,00	0,00
42	Softwares	0	0,00	0,00
43	Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0	0,00	0,00
44	Direito de Uso de Imóveis	0	0,00	0,00
45	Patrimônio Cultural Intangível	0	0,00	0,00
46	(-) Amortização Acumulada	0	0,00	0,00
47	(-) Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0	0,00	0,00
48	Diferido	0	0,00	0,00
49	TOTAL DO ATIVO	0	573.802.658,89	399.428.577,99

PASSIVO

Nr.	G2 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022
50	PASSIVO CIRCULANTE	0	8.913.648,19	33.247.291,41
51	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistênciais a Pagar a Curto Prazo	0	270.446,16	2.066.981,80
52	Pessoal a Pagar	0	28.555,45	28.555,45
53	Benefícios Previdenciários a Pagar	0	0,06	182.035,02
54	Benefícios Assistenciais a Pagar	0	6.455,20	6.455,20
55	Encargos Sociais a Pagar	0	235.435,45	1.849.936,13
56	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0	0,00	0,00
57	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0	3.702.234,59	24.600.652,10
58	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
59	Transferências Fiscais a Curto Prazo	0	0,00	0,00
60	Provisões a Curto Prazo	0	0,00	0,00
61	Demais Obrigações a Curto Prazo	0	4.940.967,44	6.579.657,51
62	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	190.192.113,17	180.760.024,04
63	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistênciais a Pagar a Longo Prazo	0	60.754.287,38	42.343.896,86
64	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0	125.690.004,17	131.837.196,05
65	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0	3.747.821,62	6.578.931,13
66	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
67	Transferências Fiscais a Longo Prazo	0	0,00	0,00
68	Provisões a Longo Prazo	0	0,00	0,00
69	Demais Obrigações a Longo Prazo	0	0,00	0,00
70	Resultado Diferido	0	0,00	0,00
71	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	374.696.897,53	185.421.262,54
72	Patrimônio Social e Capital Social	0	0,00	0,00
73	Patrimônio Social	0	0,00	0,00
74	Capital Social Realizado	0	0,00	0,00
75	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0,00	0,00
76	Reservas de Capital	0	0,00	0,00
77	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0	0,00	0,00
78	Reservas de Lucros	0	0,00	0,00
79	Demais Reservas	0	0,00	0,00
80	Resultados Acumulados	0	374.696.897,53	185.421.262,54
81	Superávits ou Déficits Acumulados[2]	0	374.696.897,53	185.421.262,54
82	Superávits ou Déficits do Exercício	0	189.275.634,99	81.959.171,09
83	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	0	185.421.262,54	103.462.091,45
84	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
85	Superávits ou Déficits resultantes de Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
86	Lucros e Prejuízos Acumulados[2]	0	0,00	0,00
87	Lucros e Prejuízos do Exercício	0	0,00	0,00
88	Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
89	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
90	Lucros a Destinar do Exercício	0	0,00	0,00
91	Lucros a Destinar de Exercícios Anteriores	0	0,00	0,00
92	Resultados Apurados por Extinção, Fusão e Cisão	0	0,00	0,00
93	(-) Ações/Cotas em Tesouraria	0	0,00	0,00
94	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0	573.802.658,89	399.428.577,99

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

Nr.	G3 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Nr.	G4 - ESPECIFICAÇÃO	NOTA[1]	2023	2022

95	ATIVO (I)	0	573.802.658,89	399.428.577,99	102	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0	474.456,49	1.672.468,40
96	Ativo Financeiro	0	50.811.130,70	76.584.499,42	103	Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0,00	0,00
97	Ativo Permanente	0	522.991.528,19	322.844.078,57	104	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	443.250,00	192.186,96
98	PASSIVO (II)	0	216.199.698,86	241.246.925,23	105	Direitos Contratuais	0	31.206,49	1.480.281,44
99	Passivo Financeiro	0	26.007.585,69	60.486.901,19	106	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
100	Passivo Permanente	0	190.192.113,17	180.760.024,04	107	Outros Atos Potenciais Ativos	0	0,00	0,00
101	SALDO PATRIMONIAL (I-II)	0	357.602.960,03	158.181.652,76	108	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0	327.735.936,51	218.285.914,30
					109	Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0,00	0,00
					110	Obrigações Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	0	0,00	0,00
					111	Obrigações Contratuais	0	327.735.936,51	218.285.914,30
					112	Demandas Judiciais	0	0,00	0,00
					113	Outros Atos Potenciais Passivos	0	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Nr.	Fonte de Recursos (8 Dígitos)	NOTA²	2023	2022
114	1.500.0000	0	2.904.271,22	4.128.352,55
115	1.500.1001	0	388.043,32	0,00
116	1.500.1002	0	0,00	345.637,84
117	1.501.0000	0	3.392.259,30	0,00
118	1.502.0000	0	455.560,32	0,00
119	1.550.0000	0	4.027,73	485.396,03
120	1.552.0000	0	49.345,23	0,00
121	1.553.0000	0	7.274,41	188.455,66
122	1.569.0000	0	88.333,46	375.483,75
123	1.570.0000	0	0,00	122.487,82
124	1.571.0000	0	1.923.828,57	3.161.298,47
125	1.659.0000	0	113.498,97	0,00
126	1.700.0000	0	2.772.970,38	0,00
127	1.700.3110	0	5.755.302,73	0,00
128	1.701.0000	0	0,00	2.149.094,81
129	1.704.0000	0	0,07	0,00
130	1.704.7350	0	0,00	203.444,80
131	1.706.3110	0	1.598.973,57	2.514.268,28
132	1.708.0000	0	0,00	9.124,45
133	1.715.0000	0	126.145,62	0,00
134	1.716.0000	0	7.549,36	0,00
135	1.718.0000	0	1.090,51	0,00
136	1.719.0000	0	669.587,77	0,00
137	1.750.0000	0	10,03	3.457,10
138	1.751.0000	0	303,84	178.611,50
139	1.752.0000	0	129.786,30	0,00
140	1.754.0000	0	0,00	1.760.532,23
141	1.755.0000	0	271.862,43	32.371,81
142	1.799.7400	0	0,00	439.581,13
143	2.550.0000	0	7.096,84	0,00
144	2.552.0000	0	3,03	0,00
145	2.553.0000	0	1.989,56	0,00
146	2.569.0000	0	68.833,50	0,00
147	2.570.0000	0	121.963,87	0,00
148	2.571.0000	0	85.451,48	0,00
149	2.700.0000	0	1.526.946,33	0,00
150	2.701.0000	0	120.487,50	0,00
151	2.706.3110	0	226.874,90	0,00
152	2.751.0000	0	89.459,27	0,00
153	2.754.0000	0	1.760.532,23	0,00
154	2.755.0000	0	32.371,81	0,00
155	2.799.7400	0	101.509,55	0,00
		0,00	24.803.545,01	16.097.598,23

Nota Explicativa

Notas:

1) A referência à nota deverá estar evidenciada na coluna "NOTA", presente na estrutura do demonstrativo, de modo a facilitar sua localização pelo usuário. A coluna "NOTA" deverá ser numerada e posteriormente referenciada em Notas Explicativas para detalhar elementos e justificativas decorrentes de movimentações relevantes.

2) Deve-se informar os valores com o sinal "negativo (-)" nas linhas "Superávits ou Déficits Acumulados²" e/ou "Lucros e Prejuízos Acumulados²" para identificar Déficit ou Prejuízo, respectivamente.

3) Os valores constantes nas contas do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial deverão apresentar seus detalhamentos em conformidade com a Tabela PCASP no Balancete de Verificação do Razão Analítico com Saldos Acumulados no Exercício (XML 35).

XML nr.: 14

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado

Balanço Geral

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Ano de 2023

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. 28/03/2024

Nr.	G1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	NOTA	2023	2022
1	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	626.907.205,98	516.432.096,04
2	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	112.062.117,86	90.770.137,76
3	Impostos	0	99.791.295,38	80.638.114,46
4	Taxas	0	12.223.234,99	10.128.308,42
5	Contribuições de Melhoria	0	47.587,49	3.714,88
6	Contribuições	0	11.673.553,35	9.907.518,70
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	11.673.553,35	9.907.518,70
10	Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0	0,00	0,00
11	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0	13.836.336,46	1.682.939,81
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	13.836.336,46	1.682.939,81
15	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0	131.277.902,88	90.397.993,42
16	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0	0,00	0,00
17	Juros e Encargos de Mora	0	97.410.172,21	78.942.319,42
18	Variações Monetárias e Cambiais	0	25.889.234,54	5.018.909,77
19	Descontos Financeiros Obtidos	0	0,00	0,00
20	Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	0	7.978.496,13	6.436.764,23
21	Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos	0	0,00	0,00
22	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas # Financeiras	0	0,00	0,00
23	Transferências e Delegações Recebidas	0	300.873.466,78	266.395.546,10
24	Transferências Intragovernamentais	0	4.239.930,16	17.819.558,49
25	Transferências Intergovernamentais	0	296.324.326,52	247.538.487,61
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	309.210,10	1.037.500,00
33	Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0	8.228.824,73	5.661.586,89
34	Reavaliação de Ativos	0	6.511.839,21	5.328.280,99
35	Ganhos com Alienação	0	0,00	240.725,28
36	Ganhos com Incorporação de Ativos	0	338.166,92	3.694,00
37	Desincorporação de Passivos	0	1.378.818,60	88.886,62
38	Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0	0,00	0,00
39	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0	48.955.003,92	51.616.373,36
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	46.605.420,61	49.733.674,94
44	Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0	2.349.583,31	1.882.698,42
45	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	0	626.907.205,98	516.432.096,04
46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0	437.631.570,99	434.472.924,95
47	Pessoal e Encargos	0	90.677.888,97	66.976.336,87
48	Remuneração a Pessoal	0	70.540.487,59	57.477.529,29
49	Encargos Patronais	0	19.586.694,32	8.480.974,71
50	Benefícios a Pessoal	0	0,00	0,00
51	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0	550.707,06	1.017.832,85
52	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0	28.962,76	143.918,93
53	Aposentadorias e Reformas	0	0,00	0,00

54	Pensões	0	4.611,00	0,00
55	Benefícios de Prestação Continuada	0	0,00	0,00
56	Benefícios Eventuais	0	0,00	0,00
57	Políticas Publicas de Transferência de Renda	0	0,00	0,00
58	Outros Benefícios Assistenciais	0	24.351,76	143.918,93
59	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0	122.386.106,47	129.324.504,48
60	Uso de Material de Consumo	0	30.736.528,82	19.702.142,85
61	Serviços	0	88.387.122,18	106.929.323,84
62	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	3.262.455,47	2.693.037,79
63	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0	26.975.161,27	39.274.996,47
64	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0	14.465.625,86	11.520.563,96
65	Juros e Encargos de Mora	0	0,00	0,00
66	Variações Monetárias e Cambiais	0	12.509.535,41	27.754.432,51
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	0,00	0,00
71	Transferências e Delegações Concedidas	0	117.767.766,39	124.669.393,43
72	Transferências Intragovernamentais	0	78.067.157,82	89.470.667,84
73	Transferências Intergovernamentais	0	37.719.264,57	34.736.725,59
74	Transferências a Instituições Privadas	0	1.981.344,00	462.000,00
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	74.254.096,01	63.124.077,60
81	Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0	0,00	0,00
82	Perdas com Alienação	0	49.300,00	421.416,23
83	Perdas Involuntárias	0	659.558,22	129.062,93
84	Incorporação de Passivos	0	0,00	0,00
85	Desincorporação de Ativos	0	73.545.237,79	62.573.598,44
86	Tributárias	0	4.548.657,93	10.716.892,25
87	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	0,00	358.315,64
88	Contribuições	0	4.548.657,93	10.358.576,61
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	992.931,19	242.804,92
94	Premiações	0	675.250,16	628,50
95	Resultado Negativo de Participações	0	180.000,00	75.000,00
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	137.681,03	167.176,42
102	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	0	437.631.570,99	434.472.924,95
103	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	0	189.275.634,99	81.959.171,09

Nota Explicativa

XML nr.: 15

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado

Balanço Geral

Anexo 16 - Demonstrativo das Dívidas Fundadas Internas e Externas

Ano de 2023

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. 28/03/2024

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS INTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
1	REPARC. PREVIPORÃ - CADPREV 254/2022	254/2022	01990043000124 - PREVIPORÃ	11.008.790,94	11.816.171,64	0,00	701.010,50	0,00	608.105,36	0,00	0,00	11.909.076,78
2	REPARC. PREVIPORÃ - CADPREV 255/2022	255/2022	01990043000124 - PREVIPORÃ	12.784.435,36	13.154.965,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.154.965,40	0,00
3	REPARC. PREVIPORÃ - CADPREV 256/2022	256/2022	01990043000124 - PREVIPORÃ	5.963.398,47	6.189.536,34	0,00	539.197,30	0,00	326.893,00	0,00	0,00	6.401.840,64
4	REPARC. PREVIPORÃ - CADPREV 00041/2023	041/2023	01990043000124 - PREVIPORÃ	12.473.816,25	0,00	12.473.816,25	2.429.050,73	0,00	668.999,54	0,00	0,00	14.233.867,44
5	REPARC. PREVIPORÃ - CADPREV 000287/2023	287/2023	01990043000124 - PREVIPORÃ	7.767.384,94	0,00	7.767.384,94	253.668,85	0,00	395.585,81	0,00	0,00	7.625.467,98
6	PMAT LEI MUNICIPAL Nº 4323 DE 30/11/2017	886349/2019	00360305000104 - CEF	13.500.000,00	7.864.290,12	1.536.393,60	988.659,56	0,00	2.803.137,72	0,00	0,00	7.586.205,56
7	FINISA I	527.145-07/2019	0232374600161-CEF	20.000.000,00	17.206.433,84	0,00	2.662.367,23	0,00	5.186.031,50	0,00	0,00	14.682.769,57
8	FINISA II	558.380-14	0232374600011-CEF	23.700.000,00	19.469.318,31	0,00	2.386.348,04	0,00	4.631.046,92	0,00	0,00	17.224.619,43
9	AVANÇAR CIDADES I	502.188-97/2019	0232374600161-CEF	12.170.629,40	12.129.412,25	0,00	929.418,15	0,00	1.118.063,05	0,00	0,00	11.940.767,35
10	AVANÇAR CIDADES II	518.418-17/2020	0232374600161-CEF	10.620.444,09	7.672.418,22	0,00	588.488,01	0,00	733.623,30	0,00	0,00	7.527.282,93
11	BANCO DO BRASIL40/00010-90	40/00010-9	00000000000191-B.B	5.000.000,00	0,00	4.828.999,00	32.703,09	0,00	759.056,58	0,00	0,00	4.102.645,51
12	INSS 12154749101/2022-21	12154749101/2022-21	29979036000140 - INSS MATRIZ	538.592,98	550.592,98	0,00	67.178,12	0,00	25.414,30	0,00	0,00	592.356,80
13	INSS RAT JULHO 13161720329/2017-46	13161720329/2017-46	29979036000140 - INSS MATRIZ	3.712.560,84	0,00	3.712.560,84	195.459,51	0,00	317.633,00	0,00	0,00	3.590.387,35
14	INSS AGO/2023 0226.00011.0000513 214.23-15	0226.00011.00005132 14.23-15	29979036000140-INSS MATRIZ	1.860.598,63	0,00	1.860.598,63	68.275,06	0,00	126.152,06	0,00	0,00	1.802.721,63
15	INSS SET 0226.00011.0000515 239.23-01	0226.00011.00005152 39.23-01	29979036000140-INSS MATRIZ	1.868.487,64	0,00	1.868.487,64	50.788,59	0,00	94.333,70	0,00	0,00	1.824.942,53
16	INSS OUT/2023 0226.00011.0000421 520.23-01	0226.00011.00004215 20.23-01	29979036000140-INSS MATRIZ	2.005.459,50	0,00	2.005.459,50	36.797,39	0,00	86.595,57	0,00	0,00	1.955.661,32
17	INSS NOV E 13º 0226.00011.0000800 713.21-00	0226.00011.00008007 13.21-00	29979036000140-INSS MATRIZ	3.272.611,42	0,00	3.272.611,42	0,00	0,00	1.531.158,53	0,00	0,00	1.741.452,89
18	PASEP 13161726431/2019-51	13161726434/2019-51	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	6.985.840,05	4.405.110,60	0,00	270.007,28	0,00	1.696.977,48	0,00	0,00	2.978.140,40
19	PASEP 17095720013/2022-11	17095720013/2022-11	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	6.180.303,33	6.138.020,70	0,00	563.652,32	0,00	1.452.588,16	0,00	0,00	5.249.084,86
20	PASEP 19612720090/2022-01	19612720090/2022-01	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	155.105,56	89.499,20	0,00	10.450,18	0,00	20.463,38	0,00	0,00	79.486,00
21	PASEP 02260001100007009 28/24-49	02260001100007009 8/24-49	00394460006930 - RECEITA FEDERAL	647.742,00	647.742,00	0,00	126.736,79	0,00	4.678,03	0,00	0,00	769.800,76
22	PRECATÓRIO - PROCESSO 019.10.00000001557 687-3	019.10.000000015576 87-3	03979663000198-TJMS	26.669.563,03	6.578.931,13	0,00	5.180.838,31	0,00	8.011.947,82	0,00	0,00	3.747.821,62
				188.885.764,43	113.912.442,73	39.326.311,82	18.081.095,01	0,00	30.598.484,81	0,00	13.154.965,40	127.566.399,35

DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS FUNDADAS EXTERNAS

Nr.	ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D-E-F-G)
	LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR		CONTRATAÇÃO/ ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPITALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
23	FONPLATA BRA 23/2019	23/2019	05706212000102 - FONPLATA	0,00	135.675.000,00	67.495.323,31	20.956.000,00	0,00	0,00	25.825.609,49	0,00	0,00	62.625.713,82
				0,00	135.675.000,00	67.495.323,31	20.956.000,00	0,00	0,00	25.825.609,49	0,00	0,00	62.625.713,82

Nota Explicativa

XML nr.: 16

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado

Balanço Geral

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Ano de 2023

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. 28/03/2024

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2022	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2024
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	5.815.292,77	2.592.221,47	4.808.486,25	263.682,96	3.335.345,03
2	Restos a Pagar em 2023	0,00	2.592.221,47	0,00	0,00	2.592.221,47
3	Restos a Pagar em 2022	4.934.744,25	0,00	4.584.676,26	1.927,60	348.140,39
4	Restos a Pagar em 2021	453.509,75	0,00	223.809,99	90,01	229.609,75
5	Restos a Pagar em 2020	98.571,71	0,00	0,00	3,00	98.568,71
6	Restos a Pagar em 2019	69.339,97	0,00	0,00	2.535,26	66.804,71
7	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	259.127,09	0,00	0,00	259.127,09	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	27.239.609,78	6.269.007,52	12.609.899,84	3.780.338,02	17.118.379,44
9	Restos a Pagar em 2023	0,00	6.269.007,52	0,00	0,00	6.269.007,52
10	Restos a Pagar em 2022	13.778.661,76	0,00	10.464.601,29	1.796.908,14	1.517.152,33
11	Restos a Pagar em 2021	12.005.931,13	0,00	2.144.143,55	574.567,99	9.287.219,59
12	Restos a Pagar em 2020	1.423.631,10	0,00	1.155,00	1.377.476,10	45.000,00
13	Restos a Pagar em 2019	31.385,79	0,00	0,00	31.385,79	0,00
14	Restos a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	33.054.902,55	8.861.228,99	17.418.386,09	4.044.020,98	20.453.724,47
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	5.922.944,58	5.922.944,58	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2023	0,00	5.922.944,58	5.922.944,58	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2018 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	6.333.230,86	44.537.220,49	45.125.420,44	849.635,14	4.895.395,77
24	DÉBITOS DE TESOURARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	39.388.133,41	59.321.394,06	68.466.751,11	4.893.656,12	25.349.120,24

Nota Explicativa

XML nr.: 17

PONTA PORA

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORA - Não Consolidado

Balanço Geral

Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Ano de 2023

Portaria STN nº 437/2012 (Parte V do MCASP) e alterações, IPC 08 - TCE/MS Resolução nº 88, de 03/10/2018. 28/03/2024

Nr.	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES	NOTA	2023	2022
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0	0,00	0,00
2	Ingressos	0	448.009.682,04	350.656.925,37
3	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0	105.661.297,73	85.506.766,76
4	Receita de Contribuições	0	11.673.553,35	9.907.518,70
5	Receita Patrimonial	0	9.378.144,56	1.599.933,22
6	Receita Agropecuária	0	0,00	0,00
7	Receita Industrial	0	0,00	0,00
8	Receita de Serviços	0	0,00	0,00
9	Remuneração das Disponibilidades	0	7.978.496,13	6.436.764,23
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0	1.718.594,49	1.529.978,61
11	Transferências Recebidas	0	258.605.061,95	212.801.762,02
12	Outros ingressos operacionais	0	52.994.533,83	32.874.201,83
13	Desembolsos	0	327.713.226,39	272.827.775,59
14	Pessoal e demais despesas	0	191.093.286,97	163.815.312,39
15	Juros e encargos da dívida	0	5.906.795,17	1.594.163,96
16	Transferências Concedidas	0	10.400.249,75	14.566.140,16
17	Outros desembolsos operacionais	0	120.312.894,50	92.852.159,08
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	0	120.296.455,65	77.829.149,78
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0	0,00	0,00
20	Ingressos	0	2.345.847,24	603.659,97
21	Alienação de bens	0	2.345.847,24	603.659,97
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	126.144.673,90	88.398.768,98
25	Aquisição de ativo não circulante	0	122.997.292,59	85.456.965,84
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0	0,00	0,00
27	Outros desembolsos de investimentos	0	3.147.381,31	2.941.803,14
28	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	0	- 123.798.826,66	- 87.795.109,01
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0	0,00	0,00
30	Ingressos	0	27.321.392,60	30.405.969,26
31	Operações de crédito	0	27.321.392,60	30.405.969,26
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	29.163.159,02	36.222.422,43
35	Amortização /Refinanciamento da dívida	0	2.066.939,26	2.854.634,77
36	Outros desembolsos de financiamentos	0	27.096.219,76	33.367.787,66
37	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0	- 1.841.766,42	- 5.816.453,17
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E QUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	0	- 5.344.137,43	- 15.782.412,40
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0	55.409.577,30	71.191.989,70
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0	50.065.439,87	55.409.577,30

Nr.	G2 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	2023	2022
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
42	Intergovernamentais	258.605.061,95	212.801.762,02
43	da União	105.765.103,63	95.962.494,82
44	de Estados e Distrito Federal	152.839.958,32	116.839.267,20
45	de Municípios	0,00	0,00
46	Intragovernamentais	0,00	0,00
47	Outras transferências recebidas	0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas	258.605.061,95	212.801.762,02
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	8.227.997,75	14.029.140,16
55	Outras transferências concedidas	2.172.252,00	537.000,00
56	Total das Transferências Concedidas	10.400.249,75	14.566.140,16

Nr.	G3 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	2023	2022
57	Legislativa	0,00	0,00
58	Judiciária	0,00	0,00
59	Essencial à Justiça	0,00	0,00
60	Administração	65.191.587,19	53.436.965,43
61	Defesa Nacional	0,00	0,00
62	Segurança Pública	6.563.366,36	5.811.627,08
63	Relações Exteriores	0,00	0,00
64	Assistência Social	0,00	0,00
65	Previdência Social	0,00	0,00
66	Saúde	0,00	0,00
67	Trabalho	41.449,09	3.794,21
68	Educação	67.972.413,04	54.736.704,67
69	Cultura	4.400,00	354.320,31
70	Direitos da Cidadania	0,00	0,00
71	Urbanismo	38.712.570,43	41.689.978,17
72	Habitação	846.516,02	0,00
73	Saneamento	0,00	0,00
74	Gestão Ambiental	2.153.928,60	3.101.979,32
75	Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
76	Agricultura	7.790.465,53	3.688.118,10
77	Organização Agrária	0,00	0,00
78	Indústria	0,00	0,00
79	Comércio e Serviços	1.266.228,85	960.854,30
80	Comunicações	0,00	0,00
81	Energia	0,00	0,00
82	Transporte	0,00	0,00
83	Desporto e Lazer	550.361,86	30.970,80
84	Encargos Especiais	0,00	0,00
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	191.093.286,97	163.815.312,39

Nr.	G4 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2023	2022
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
88	Outros Encargos da Dívida	5.906.795,17	1.594.163,96
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida	5.906.795,17	1.594.163,96

Nota Explicativa

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCICIO FINANCEIRO DE 2023

MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ/MS

UG PREFEITURA - ISOLADO

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

As demonstrações que compõe o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Ponta Porã/MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que institui as normas gerais de Direto Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulamentam as Legislações aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul.

O MUNICÍPIO DE PONTA PORÃ/MS, é dotado de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 03.434.792/0001-09, sendo sua Atividade Principal a Administração pública em geral. Localizada na Rua Guia Lopes N.º 663, Centro – cidade de Ponta Porã/MS.

Principais Atividades da entidade é exercer funções, receber e distribuir recursos financeiros para realização de atividades ou projetos municipais específicos.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DESMONSTRAÇÕES CONTABEIS.

Todos os registros contábeis do exercício financeiro 2023, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por **R3GED GESTÃO DE DOCUMENTOS** Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no **Diário Oficial do Município de Ponta Porã** link : (Diário Oficial da Prefeitura Municipal de Ponta Porã

(pontapora.ms.gov.br)) assim como no **Portal da Transparência do Município** link: (SCPI 9.0 - Transparência (rcmsuporte.com.br).

A documentação é composta por livros, documentos, papéis, registros, e-mails, ofícios e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil.

Todos os valores apresentam-se em reais, em unidades, salvo quando expressamente informados.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Portarias Interministeriais da Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com o MCASP, instruções normativas expedidas Pelo Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso do Sul. Os registros obedecem ao disposto na Lei Federal 4.320/64 e suas alterações e em conformidade com as NBCASP e PCASP vigente. Aos registros contábeis adotou-se o regime de caixa para as transferências recebidas fundo a fundo e receitas e de competência para as despesas realizadas.

As principais políticas contábeis adotadas são:

● As disponibilidades de caixa, são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, as aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

● Os estoques de materiais de consumo, bem como suas saídas são avaliados com base no valor de aquisição.

● Os gastos de distribuição, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.

● O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial é de centralização

dos bens da administração direta na unidade gestora do Fundo Patrimonial.

● O ativo intangível, corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. É mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição ou de produção, ou, ainda, pelo custo estimado de reposição na mensuração de softwares preexistentes. Em se tratando de ativos intangíveis obtidos a título gratuito, o valor inicial é o resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

● Os restos a pagar processados inscritos em exercício, quando liquidados, permanecem com status de restos a pagar processados a pagar, que não foram cancelados em 31/12/2023 e permaneceram registrados no passivo financeiro.

● Contabilização das Retenções para Fins Orçamentários, O município adota a política contábil de registro das retenções na conta Crédito Empenhado Liquidado Pago no momento da retenção.

Assim, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro. O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

● Apuração do Resultado, os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício. Já as despesas orçamentárias empenhadas e não pagas são inscritas em restos a pagar.

As variações patrimoniais aumentativas e diminutivas foram reconhecidas de acordo com o seu fato gerador, quando não reportado de forma diversa.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis deste fundo Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2023.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML e PDF disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Documentos complementares.

4.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Para o exercício de 2023 a execução orçamentária é regida pela Lei Municipal nº 4.539/22 que "Estima a receita e fixa a despesa da administração direta do Município de Ponta Porã (MS) para o exercício financeiro de 2023", tendo a receita total prevista e despesa total fixada para o Município de Ponta Porã/MS no valor de R$ 644.000.000,00 e para a UG Prefeitura R$ 381.823.330,00.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias é a Lei nº 4.523/22, e o Plano Plurianual a Lei nº 4.490/21, podendo serem consultas em sua integra:

a) PPA 2022/2025: Diário oficial do município link: https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-20-DE-DEZEMBRO-DE-2021.pdf (fls.100-101); Portal da transparência link: http://pmpontapora.rcmsuporte.com.br:8079/transparencia/

b) LDO 2023: Diário oficial do município link: https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-28-DE-JULHO-DE-20222.pdf (fls. 29-43); Portal da transparência link: SCPI 9.0 - Transparência (rcmsuporte.com.br)

c) LOA 2023: https://server2.pontapora.ms.gov.br/diarios-2020a2024/DIARIO-OFICIAL-21-DE-DEZEMBRO-DE-2022.pdf (fls. 47-50); Portal da transparência link: SCPI 9.0 - Transparência (rcmsuporte.com.br)

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 Orçamentaria para o exercício de 2023.

A Receita Prevista na LOA foi de R$ 458.640.300,00 e a Arrecadada no exercício foi de R$ 424.682.388,05, apresentando uma diferença de arrecadação no montante de R$ 33.957.911,95.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

Previsão Inicial (I)	R$ 458.640.300,00
Receita Arrecadada (II)	R$ 424.682.388,05

A dotação inicial de despesa foi de R$ 381.823.330,00 a dotação atualizada de despesa foi de R$ 444.244.435,00, sendo que as Despesas empenhadas foram de R$ 354.151.007,71, despesas liquidadas de R$ 347.882.000,19 e a despesa paga no exercício de R$ 345.289.778,72, gerando uma diferença entre orçado e utilizado de R$ 90.093.427,29.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

Dotação Inicial	R$ 381.823.330,00
Dotação Atualizada	R$ 444.244.435,00
Despesa Empenhada	R$ 354.151.007,71
SALDO DE DOTAÇÃO	R$ 90.093.427,29

Ocorreram atualizações orçamentárias através de aberturas de Créditos adicionais, por meio de Decretos autorizados pela Lei Orçamentaria do Município 4539 de 13 de Dezembro de 2023 conforme numerações: 9377, 9381, 9382, 9400, 9414, 9424, 9443, 9444, 9449, 9450, 9482, 9484, 9501, 9502, 9532, 9533, 9554, 9555, 9569, 9570, 9571, 9586, 9598, 9599, 9623, 9625, 9626, 9627.

Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64.

Dotação Inicial	**Abertura de Créditos Art. 43 - Inc. II Exc. Arrecadação**		**Abertura de Créditos Art. 43 – Inciso III Anulação/Dotação**		**Dotação Final**
	Suplementação	Anulação	Suplementação	Anulação	
R$ 381.823.330,00	**R$ 49.277.905,75**		**R$ 13.143.199,25**		**R$ 444.244.435,00**

4.2 - BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

4.2.1 Receitas e Despesas

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, 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 4.320/64, deve demonstrar "a receita e a despesa orçamentária,

bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, 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 extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**2023**	**2022**	**ESPECIFICAÇÃO**	**2023**	**2022**
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)	R$ 424.682.388,05	R$ 348.797.352,77	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VI)	R$ 354.151.007,71	R$ 301.816.777,15
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	R$ 3.643.355,91	R$ 1.580.548,85	TRANSFERÊNCIAS FIN. CONCEDIDAS (VII)	R$ 74.948.073,43	R$ 65.719.856,45
RECEBIMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (III)	R$ 58.212.406,91	R$ 50.007.058,99	PAGAMENTOS EXTRAS-ORÇAMENTARIOS (VIII)	R$ 62.783.207,16	R$ 48.625.739,41
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	**R$ 55.409.577,30**	**R$ 71.191.989,70**	**SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)**	**R$ 50.065.439,87**	**R$ 55.409.577,30**
TOTAL (V)	**R$ 541.947.728,17**	**R$ 471.571.950,31**	**TOTAL (X)**	**R$ 541.947.728,17**	**R$ 471.571.950,31**

4.2.2 Saldo em Espécie

Saldo em Espécie do Exercício Anterior é de R$ 55.409.577,30 e Saldo para o Exercício Seguinte é de R$ 50.065.439,87.

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.

4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023. Mediante isso 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

BALANÇO PATRIMONIAL		
ATIVO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
ATIVO CIRCULANTE (A)		
Caixa e Equivalentes de Caixa	R$ 50.065.439,87	R$ 55.409.577,30
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R$ 745.690,03	R$ 21.174.922,12
Estoque	R$ 1.442.659,63	R$ 678.354,76
Total Ativo Circulante	**R$ 52.233.790,33**	**R$ 77.262.854,18**
ATIVO NÃO CIRCULANTE (B)		
Ativo Realizável a Longo Prazo	R$ 207.014.961,06	R$ 129.958.103,87
Imobilizado	R$ 314.553.907,50	R$ 192.207.619,94
Total Ativo Não Circulante	**R$ 521.568.868,56**	**R$ 322.165.723,81**
TOTAL DO ATIVO (A+B)	**R$ 573.802.658,89**	**R$ 399,428.577,99**
PASSIVO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
PASSIVO CIRCULANTE (A)	**R$ 8.913.648,19**	**R$ 33.247.291,41**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo	R$ 270.446,16	R$ 364.649,84
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R$ 3.702.234,59	R$ 24.600.652,10
Adiantamento de clientes e demais obrigações a curto prazo	R$ 4.940.967,44	R$ 6.579.675,51
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (B)	**R$ 190.192.113,17**	**R$ 180.760.024,04**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo	R$ 60.754.287,38	R$ 42.343.896,86
Empréstimos e financiamentos a longo prazo	R$ 125.690.004,17	R$ 131.837.196,05
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	R$ 3.747.821,62	R$ 6.578.931,13
TOTAL PASSIVO (A+B)	**R$ 199.105.761,36**	**R$ 21.007.315,45**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (C)	R$ 374.696.897,53	R$ 185.421.262,54
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (A+B-C)	**R$ 573.802.658,89**	**R$ 399.428.577,99**

4.3.1 - Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa e Estoque.

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, que são nada mais que os saldos existentes em conta corrente com aplicação financeira em nome da Prefeitura Municipal de Ponta Porã/MS, e estoque que perfazem o montante de R$ 52.233.790,33.

4.3.2 – Ativo Não Circulante – Imobilizado

O Imobilizado da Prefeitura de Ponta Porã/MS compõe-se de dois grupos: Bens Móveis e Imóveis.

É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, e após ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Compreendemos por bens móveis aqueles suscetíveis de movimento próprio ou de remoção por força alheia sem que isso altere a sua substância ou destinação econômica, por sua vez os imóveis são aqueles bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou danos. Ao final do exercício o Imobilizado obteve um saldo final de R$ 314.553.907,50 com depreciações totalizando R$ 20.950.106,42.

4.3.3 – Passivo – Passivo e Patrimônio Líquido

O passivo que corresponde a todas as obrigações da Prefeitura Municipal de Ponta Porã/MS, em 31 de dezembro de 2023 totalizou o valor de R$ 199.105.761,36. Sendo composto por Passivo Circulante que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte, apresenta um saldo de R$ 8.913.648,19 e Passivo não-circulante que corresponde ao aos valores exigíveis que ultrapassam o exercício financeiro R$ 190.192.113,17.

Por sua vez, o Patrimônio Líquido apresentou o valor de R$ 374.696.897,53, composto por Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores.

Com isso saldo do passivo e patrimônio líquido do exercício é de R$ 573.802.658,89, sendo que a variação ocorrida no ano corresponde essencialmente à apuração do resultado.

NOTA 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

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$ 626.907.205,98 e as Variações Patrimoniais Diminutivas em R$ 437.631.570,99.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit de R$ 189.275.634,99.

EXERCÍCIO : 2023

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual (R$)	Exercício Anterior (R$)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	R$ 112.062.117,86	R$ 90.770.137,76
Contribuições	R$ 11.673.553,35	R$ 9.907.518,70
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	R$ 13.836.336,46	R$ 1.682.939,81
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R$ 131.277.902,88	R$ 90.397.993,42
Transferências e Delegações Recebidas	R$ 300.873.466,78	R$ 266.395.546,10
Variações e Ganhos Incorporação de Ativos	R$ 8.228.824,73	R$ 5.661.586,89
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R$ 48.995.003,92	R$ 51.616.373,06
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	**R$ 626.907.205,98**	**R$ 516.432.096,04**
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	R$ 90.677.888,97	R$ 66.976.336,87
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R$ 28.962,76	R$ 143.918,93
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R$ 122.386.106,47	R$ 129.324.504,48
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R$ 26.975.161,27	R$ 39.274.996,47
Transferências e Delegações Concedidas	R$ 117.767.766,39	R$ 124.669.393,43
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	R$ 74.254.096,01	R$ 63.124.077,60
Tributárias	R$ 4.548.657,93	R$ 10.716.892,25
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R$ 992.931,19	R$ 242.804,92
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	**R$ 437.631.570,99**	**R$ 434.472.924,95**
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	**R$ 189.275.634,99**	**R$ 81.959.171,09**

Pontos de Destaque

As variações patrimoniais aumentativas mais significativas são as elencadas no grupo "Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras" que se referem juros e encargos de mora, variações monetárias e cambiais e remunerações de depósitos bancários e aplicações financeiras. Ressalta-se ainda, as variações aumentativas com impostos e taxas e contribuições de melhorias.

As variações patrimoniais diminutivas mais representativas referem-se às despesas com “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo", correspondem em sua maioria as despesas correntes do Município de Ponta Porã/MS.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

NOTA 4.5 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA – Anexo 16

Considera-se dívida pública consolidada, segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao setor público 8º edição (pg. 295,) como montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a 12 (doze) meses, dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos, e das operações de crédito, que, embora de prazo inferior a 12 (doze) meses, tenham constado como receitas no orçamento.

A dívida Fundada do Município do exercício de 2023 totalizou R$ 190.192.113,17, quanto as suas classificações, os empréstimos internos ficaram com um saldo de R$ 63.064.290,35, os empréstimos externos totalizaram R$ 62.625.713,82, os parcelamentos de contribuições previdenciárias - RPPS e INSS, ficaram com saldo de R$ 51.677.775,36, e as contribuições sociais – PASEP, totalizaram r$ 9.076.512,02.

Houve alguns desembolsos e contratações. O contrato do Previporã – CADPREV 254/2022 foi reparcelado e substituído pelo contrato nº 287/2023, e também foi adquirido um novo parcelamento em 2023, sob o contrato nº 256/2022, referente às contribuições e aporte financeiro do Ente junto ao RPPS de Ponta Porã.

Houve um desembolso da Dívida Banco do Brasil – contrato nº 40/00010-9 para financiamento de veículos para compor a frota do Município.

Houve um desembolso do PMAT, para futura aquisição de bens móveis.

Houve a contratação de parcelamentos de INSS, referente aos períodos de julho, agosto, setembro, outubro e novembro, referente às contribuições previdenciárias.

Quanto ao Fonplata – empréstimos externos, houve um desembolso no exercício de R$ 20.956.000,00 para financiamento de melhorias de infraestrutura da linha internacional do Município, que se encontram em andamento. Conforme segue no quadro demonstrativo:

10

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Quadro Dívidas Fundadas 2023 – Anexo 16

Leis nº e datas	Valor	Saldo anterior	Contratação	Atualização	Amortização	Saldo Atual
Reparc. Previporã - CADPREV 254/2022	11.008.790,94	11.816.171,64		701.010,50	608.105,36	11.909.076,78
Reparc. Previporã - CADPREV 255/2022	12.784.435,36	13.154.965,40			13.154.965,40	0,00
Reparc. Previporã - CADPREV 256/2022	5.963.398,47	6.189.536,34		539.197,30	326.893,00	6.401.840,64
Reparc. Previporã - CADPREV 00041/2023	12.473.816,25		12.473.816,25	2.429.050,73	668.999,54	14.233.867,44
Reparc. Previporã - CADPREV 000287/2023	7.767.384,94		7.767.384,94	253.668,85	395.585,81	7.625.467,98
PMAT Lei Municipal nº 4323 de 30/11/2017	13.500.000,00	7.864.290,12	1.536.393,60	988.659,56	2.803.137,72	7.586.205,56
FINISA I Contrato: 527.145-07/2019	20.000.000,00	17.206.433,84		2.662.367,23	5.186.031,50	14.682.769,57
FINISA II - Contrato: 558.380-14	23.700.000,00	19.469.318,31		2.386.348,04	4.631.046,92	17.224.619,43
AVANÇAR CIDADES I-Contrato: 502.188-97/2019	12.170.629,40	12.129.412,25		929.418,15	1.118.063,05	11.940.767,35
AVANÇAR CIDADES II - Contrato: 518.418-17/2020	10.620.444,09	7.672.418,22		588.488,01	733.623,30	7.527.282,93
Banco do Brasil Nº 40/00010-9	5.000.000,00	0,00	4.828.999,00	32.703,09	759.056,58	4.102.645,51
INSS 12154749101/2022-21	538.538,60	550.592,98		67.178,12	25.414,30	592.356,80
INSS RAT JULHO 13161720329/2017-46	3.712.560,84	0,00	3.712.560,84	195.459,51	317.633,00	3.590.387,35
INSS AGO/2023 N° 0226.00011.0000513214.23-15	1.860.598,63		1.860.598,63	68.275,06	126.152,06	1.802.721,63
INSS SET/2023 N°0226.00011.0000515239.23-01	1.868.487,64		1.868.487,64	50.788,59	94.333,70	1.824.942,53
INSS OUT/2023 N°0226.00011.0000421520.23-01	2.005.459,50		2.005.459,50	36.797,39	86.595,57	1.955.661,32
INSS NOV E 13° N° 0226.00011.0000800713.24-00	3.272.611,42		3.272.611,42		1.531.158,53	1.741.452,89
Pasep 13161726434/2019-51	6.985.840,05	4.405.110,60		270.007,28	1.696.977,48	2.978.140,40
Pasep 17095720013/2022-11	6.180.303,33	6.138.020,70		563.652,32	1.452.588,16	5.249.084,86
Pasep 19612720090/2022-01	155.105,56	89.499,20		10.450,18	20.463,38	79.486,00
Pasep 02260001100007009 28/24-49	647.742,00	647.742,00		126.736,79	4.678,03	769.800,76
Precatório - Processo nº 019.10.00000001557687-3	26.669.563,03	6.578.931,13		5.180.838,31	8.011.947,82	3.747.821,62
FONPLATA - Contrato BRA 23/2019	135.675.000,00	67.495.323,31	20.956.000,00		25.825.609,49	62.625.713,82
	324.560.710,05	181.407.766,04	60.282.311,82	18.081.095,01	69.579.059,70	**190.192.113,17**

NOTA 4.6 – DEMONSTARIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

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 saldo no exercício anterior de R$ R$ 39.388.133,41, foi constatado inscrição restos a pagar processados e não processados e depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de R$ 59.321.394,06, baixa por pagamento no valor de R$68.466.75,11,

11

baixa por cancelamento no valor de R$ 4.893.656,12 sendo que o saldo financeiro para o exercício seguinte foi de R$ 25.349.120,24.

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO				SALDOS PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGAMENTOS	BAIXA POR CANCELAMENTO		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R$ 5.815.292,77	R$ 2.592.221,47	R$ 4.808.486,25	R$ 24.441,94	R$ 0,00	R$ 3.359.786,97
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R$ 27.239.609,78	R$ 6.269.007,52	R$ 16.390.237,86	R$ 0,00	R$ 24.441,94	R$ 17.093.937,50
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	R$ 0,00	R$ 5.922.944,58	R$ 5.922.944,58	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R$ 6.333.230,86	R$ 44.537.220,49	R$ 45.975.055,58	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 4.895.395,77
TOTAL	**R$ 39.388.133,41**	**R$ 59.321.394,06**	**R$ 73.360.407,23**	**R$ 24.441,94**	**R$ 24.441,94**	**R$ 25.349.120,24**

NOTA 4.7 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – Anexo 18

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.

ESPECIFICAÇÕES	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	R$ 448.009.682,04	R$ 350.656.925,37
Receitas derivadas e originárias	R$ 136.410.086,26	R$ 104.980.961,52
Transferências recebidas	R$ 258.605.061,95	R$ 212.801.762,02
Outros ingressos operacionais	R$ 52.994.533,83	R$ 32.874.201,83
Desembolsos	R$ 327.713.226,39	R$ 271.233.611,63
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	**R$ 120.296.455,65**	**R$ 79.423.313,74**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		

12

PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA PORÃ
SECRETARIA DE FINANÇAS
COORDENADORIA DE CONTABILIDADE

Ingressos	R$ 2.345.847,24	R$ 603.659,97
Desembolsos	R$ 126.144.673,90	R$ 88.398.768,98
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)	**R$ -123.798.826,66**	**R$ -87.795.109,01**
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(III)	**R$ -1.841.766,42**	**R$ -2.961.818,40**
Ingressos	R$ 27.321.392,60	R$ 30.405.969,26
Desembolsos	R$ 29.163.159,02	R$ 33.367.787,66
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTEDE CAIXA (I+II+III)	**R$ -5.344.137,43**	**R$ -11.333.613,67**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	R$ 55.409.577,39	R$ 71.191.989,70
Caixa e Equivalentes de caixa final	R$ 50.065.439.87	R$ 59.858.376,03

A apuração do fluxo de caixa do período apresentou uma geração Líquida de Caixa e Equivalentes de R$ -5.344.137,43.

Tendo apresentado ao final do Caixa e Equivalente Caixa Inicial R$ 55.409.577,39 e Caixa e Equivalente de Caixa Final R$ 50.065.439.87

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.

NOTA 5 - DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas Demonstrações Contábeis, bem como os resultados do período de janeiro a dezembro, exercício financeiro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nada mais havendo ser merecedor de destaque, estas foram as informações apresentadas pela execução financeira do exercício de 2023 da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**, do Município de Ponta Porã/MS.

Ponta Porã – MS, 31 de dezembro de 2023.

Thelma de Fátima Lopes dos Santos
Contadora CRC: MS 012035/O-1
Assinado eletronicamente

Assinado digitalmente por THELMA DE FATIMA LOPES DOS SANTOS, em 28/03/2024 11:45. CPF: 005.089.071-95. Cargo: Contadora - CRC 012035/O-1.

Diário Oficial

Órgão de Divulgação Oficial do Município de Ponta Porã – MS

Criado pela Lei Complementar Nº 15 de 02 / 07 / 2004
Órgão Oficial destinado à publicação dos atos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Ponta Porã - MS

PODER EXECUTIVO

Prefeito: **EDUARDO ESGAIB CAMPOS**

PODER LEGISLATIVO

Presidente: **AGNALDO MIUDINHO**

ede: Rua Guia Lopes, 663 – Centro – Ponta Porã – MS
CEP: 79900-000 – Tel.: 3431-5367