

## **RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO SOBRE A EXECUÇÃO DOS ORÇAMENTOS E IMPLANTAÇÃO DA PCASP**

Senhor Presidente,

Conforme o disposto no art. 42, da Constituição Estadual do Estado do Ceará, de 05/10/98, encaminhamos a Vossa Excelência, o Relatório sobre a situação econômico-financeira e administrativa deste Município, relativo ao exercício de 2022.

### **I – CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES**

A Lei Federal nº 4.320/64, que prescreve as técnicas dos registros contábeis a serem obedecidos pela União, pelos Estados e Municípios, consubstancia diretrizes para Contabilidade Pública. Tal Contabilidade compreende os registros gerais do exercício, demonstrados pelos Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e Econômico (ou variações patrimoniais).

A Lei Municipal que aprovou o Orçamento Geral para o Exercício de 2022, com a receita de R\$ 195.500.000,00 (Cento e noventa e cinco milhões e quinhentos mil reais) e uma despesa de idêntico valor, ficando, portanto, constatado perfeito equilíbrio.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias, respalda todos os gastos realizados durante o exercício, nos mais diversos aspectos, desde a assistência social aos investimentos, a qual referenda as condutas e ações administrativas executadas, toas consignadas na Lei do orçamento.

Os anexos componentes do Balanço Geral desta Prefeitura, apresentam as peças, os elementos necessários para uma efetiva apuração dos dados inseridos nos mesmos, com clareza e evidência.

### **II – CONSIDERAÇÕES SOBRE O COMPORTAMENTO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO E PATRIMONIAL**

A prefeitura Municipal, teve o ingresso em sua receita a quantia de R\$ 213.831.357,46 (Duzentos e treze milhões oitocentos e trinta e um mil trezentos e cinquenta e sete mil e quarenta e seis centavos), emergente das seguintes contas orçamentárias:

Receita Impostos	11.360.054,00
Receita de Contribuições	3.696.435,72
Receita Patrimonial	1.870.044,62
Receita de Serviços	7.000.365,95
Transferências Correntes	184.227.029,14
Outras Receitas Correntes	879.594,99
Alienação de Bens	0,00
Transferências de Capital	4.797.833,04
Operações de Crédito	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>213.831.357,46</b>

Por outro lado, a despesa efetivamente realizada no exercício, atingiu a cifra de R\$ 213.786.831,30 (Duzentos e treze milhões setecentos e oitenta e seis mil oitocentos e trinta e um reais e trinta centavos) assim distribuídos:

Despesas Correntes	200.338.248,41
Despesas de Capital	13.448.582,89
<b>TOTAL</b>	<b>213.786.831,30</b>

O Balanço Financeiro apresentou os seguintes resultados:

Receita Orçamentária	213.831.357,46
Transferências financeiras recebidas	207.088.249,17
Recebimentos extraorçamentários	31.925.849,41
Saldo do exercício anterior	14.471.895,15
<b>Total</b>	<b>467.317.351,19</b>

Despesa Orçamentária	213.786.831,30
Transferências financeiras concedidas	207.089.458,51
Pagamentos extraorçamentários	32.371.041,03
Saldo para o exercício seguinte	14.070.020,35
<b>Total</b>	<b>467.317.351,19</b>

O Balanço Patrimonial apresentou os seguintes resultados:

<b>Ativo</b>	
Ativo Circulante	35.127.215,10
Ativo Não Circulante	183.250.455,19
<b>Total</b>	<b>218.377.670,29</b>

<b>Passivo</b>	
Passivo Circulante	78.982.843,36
Passivo Não Circulante	890.102,11
Patrimônio Líquido	138.504.724,82
<b>Total</b>	<b>218.377.670,29</b>

As Demonstrações das Variações Patrimoniais, apresentaram os seguintes elementos:

<b>Variações Quantitativas</b>	
Variações Patrimoniais Aumentativas	440.790.574,36
Variações Patrimoniais Diminutivas	433.190.727,71
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>7.599.846,65</b>

As Demonstrações dos Fluxos de Caixa, apresentaram os seguintes elementos:

<b>Fluxos de Caixa</b>	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	17.989.498,31
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento	- 10.831.096,87
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento	- 4.886.387,03
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>-401.874,80</b>

A Dívida Flutuante, ficou distribuída de acordo com o anexo XVII.

### **III – DAS NORMAS BRASILEIRAS DE CONTABILIDADE APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

As novas normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, serão implantadas de acordo com os cronogramas enviados junto ao Sistema de Informações Municipais, em conformidade com a regra prevista de acordo com a Instrução Normativa nº 02/2013 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará.

A implementação destas novas Normas, junto aos Sistemas Informáticos da Administração Municipal, ao qual, no decorrer do exercício efetuarão todas as ações para implementar essas regras, e qualificando nosso pessoal para atender os novos regramentos.

#### **IV – CONSIDERAÇÕES GERAIS**

O Quadro de aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, segue anexo.

A remuneração do Prefeito e Vice-Prefeito obedeceu ao que estabelece a Constituição Estadual.

Considerando as peças complementares, que integram a presente Prestação de Contas, foram estes os principais aspectos administrativos do Município, no decorrer do exercício sob exame.

Os Tombamentos e o levantamento Patrimonial em face das Normas de Contabilidade aplicadas ao Setor Público – PCASP, estão sendo efetuadas pela Administração.

Os Créditos Tributários estão sendo administrados e serão lançados em face da implantação de sistema de controle exigido pelas normas.

O Orçamento para o ano seguinte foi elaborado por fontes de recursos e sua aplicação será efetuada para demonstrar as informações corretas junto ao anexo XIII.

Os sistemas informáticos da Administração já estão em acordo com as novas normas de contabilidade.

Aproveitamos a oportunidade para apresentar protestos de estima e consideração, colocando-nos ao inteiro dispor desse órgão, para quaisquer outros esclarecimentos julgados necessários.

Cordialmente,

**Maria Elizabete Magalhaes**  
**Prefeito Municipal**

**Responsável Pelo Controle Interno**