



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2022

CONCÓRDIA DO PARÁ (PA), 28 DE MARÇO DE 2023

1. INTRODUÇÃO

O Controle Interno do Poder Executivo adotou como referência o Relatório padronizado pelo controle interno, nos moldes utilizados pelo Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará – TCM-PA. Levando em consideração o desenvolvimento e critérios para salvaguardar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais da municipalidade, além de prevenir falhas, estimular a eficiência operacional e o efetivo controle, adotando procedimentos de normatização capazes de atender as determinações legais.

É o relatório e passamos a relatar os aspectos que condicionaram o comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob a visão deste órgão de Controle.

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2022, demonstra que houve uma evolução das práticas implementadas por instrução legal deste órgão de controle, o que proporcionou um maior equilíbrio as contas públicas, tendente a se consolidar nos exercícios seguintes, evidenciando que a condução dos negócios públicos tem sido pautada em uma gestão fiscal responsável.

Na função de acompanhamento concomitante, durante o ano de 2022, o Controle Interno do Município de Concórdia do Pará, considerando a ausência de uma normatização Municipal em relação à Controladoria, optou por atender a cada determinação legal relacionada a controle, iniciar o processo de normatização e aperfeiçoar a prestação de serviços internos e externos, exigindo medidas incisivas de planejamento e programação financeira, preservando a legalidade e desta forma, também garantindo a legitimidade dos procedimentos.

Este órgão adotou uma postura integrada, buscando auxílio nas assessorias do Município na obtenção de informações claras visando o cumprimento dos programas e metas do governo, com o propósito de atender a legislação pertinente.

2. DA APRESENTAÇÃO

A Prefeitura Municipal de Concórdia do Pará, Estado do Pará, está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial a cargo do Poder Legislativo Municipal com apoio técnico do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00, bem como por norma interna do TCM/PA, e nesta oportunidade, o Controle Interno deste Município, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno, que é parte integrante do balanço geral do exercício de 2022.

O órgão de Controle Interno do Município de Concórdia do Pará, foi criado pela Lei Municipal nº 234/2005 de 15 de abril de 2005. O cargo de Coordenador de Controle Interno hoje é ocupado por este signatário.

3. DA ANÁLISE DOS TEXTOS LEGAIS.

Em conformidade com a Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 e as Instruções Normativas do TCM-PA, bem como as instruções conjuntas do Controle Interno com o Poder Executivo, o Controle Interno acompanhou a legalidade dos atos que geraram receitas e despesas públicas, com o nascimento ou extinção de direitos e obrigações, acompanhou o cumprimento do Plano Plurianual (PPA), orientando inclusive a execução da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), assim como a Lei Orçamentária Anual (LOA), deixados culminando com posteriores medidas de compatibilização necessárias ao seu regular cumprimento e verificação da implementação das metas com **eficiência** e **eficácia**, com objetivo de atingir os resultados propostos pelo planejamento municipal.

Fonte: LC nº 101/2000 – Lei nº 4.320/64 - Lei nº 1.044/2021 (PPA 2022/2025) – Lei nº 1.025/2021 (LDO 2022) – Lei nº 1.045/2021 (LOA 2022).

4. DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PPA E LDO

Na avaliação do cumprimento das metas com eficácia, eficiência e efetividade, previstas no PPA e LDO, verificamos os seguintes aspectos:

- 1) Que o Governo com as principais metas propostas, excetuando-se aquelas previstas com recursos de convênios que os recursos não foram liberados;
- 2) Os gastos realizados foram compatíveis com as ações efetivamente realizadas;
- 3) As ações alcançaram, de fato, a satisfação aos anseios da população, dentro da medida possível e condizente com a oferta de recursos recebidos.

Fonte: Lei nº 1.044/2021 (PPA 2022/2025) – Lei nº 1.025/2021 (LDO 2022).

5. DO ORÇAMENTO ANUAL

A LOA configurou no Município de Concórdia do Pará um instrumento de planejamento de receita, despesa e metas a serem alcançadas, através dele foi possível estabelecer políticas voltadas para o atendimento dos anseios da população, equilibrando-os com os recursos disponíveis do Município.

A LOA de Concórdia do Pará para o exercício financeiro de 2022 foi elaborada atendendo as disposições contidas na Lei nº 4.320/64, demais legislações pertinentes e em especial a Lei nº 1.045/2021, de 23 de dezembro de 2021.

Durante o processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas quais eram as demandas existentes no Município pelos responsáveis de cada Secretaria e em seguida, discutidas as providências para o seu equacionamento, combinadas com aquelas definidas no Plano Diretor, Plano Plurianual e LDO em consonância com a expectativa de receita para o exercício.

Em que pese a estimativa da receita, o órgão técnico deste Município, baseou-se nos seguintes critérios: evolução média da receita nos últimos 03 (três) anos, verificada por meio de métodos estatísticos, os fatores conjunturais que poderiam influenciar a produtividade de cada fonte, a previsão do repasse das principais receitas do Município como: ICMS, FPM, FUNDEB e programas do Governo Federal per capita ou por produção, verbas de convênios, expansão do número de contribuintes e as alterações na legislação tributária, projeção das receitas transferidas a serem realizadas por outras instituições e a legislação vigente.

Da mesma forma, a fixação das despesas para cada unidade orçamentária, decorreram da análise de: quais eram as demandas internas existentes, conjugada com a observação histórica das despesas efetivamente realizadas nos 03 (três) últimos exercícios financeiros, as metas previstas no PPA, metas e prioridades definidas na LDO e implementação de programas de redução de despesas em caráter geral.

5.1 DA RECEITA PREVISTA COM REALIZADA

Em que pese à arrecadação da receita a previsão apresentada inicialmente na LOA, Lei nº 1.045/2021 foi da ordem de **R\$ 144.319.034,00 (cento e quarenta e quatro milhões, trezentos e dezenove mil e trinta e quatro reais)**, e foi efetivamente arrecadado o montante de **R\$ 137.823.227,64 (cento e trinta e sete milhões, oitocentos e vinte três mil, duzentos e vinte e sete reais e sessenta e quatro centavos)**. Portanto. Gerou uma frustração de arrecadação da ordem de **R\$ 6.495.806,36 (seis milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, oitocentos e seis reais e trinta e seis centavos)**, em virtude principalmente da frustração na arrecadação de fontes de convênios.

5.2 DAS DESPESAS FIXADAS COM AS REALIZADAS

No que concerne à despesa fixada no orçamento do exercício, foi no mesmo montante da receita prevista. Mas, o total das despesas empenhadas acumuladas no exercício foi da ordem de **R\$ 144.311.630,37 (cento e quarenta e quatro milhões, trezentos e onze mil, seiscentos e trinta reais e trinta e sete centavos)**. Ficou demonstrada uma economia orçamentária de apenas **R\$ 7.403,63 (sete mil, quatrocentos e três reais e sessenta e três centavos)**, entre os créditos autorizados e despesas realizadas no exercício em referência.

Fonte: Lei nº 1.045/2021 (LOA 2022) e Anexo 10 da Lei nº 4.320/64.

5.3 DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

Quanto aos programas de Governo, constatamos que alguns programas inicialmente inseridos no orçamento, não foram executados pela falta de recursos financeiros, outros foram substituídos para atender as prioridades da sociedade, por motivo de interesse público, em relação aos Programas previstos inicialmente e às Políticas Públicas atuais.

Em última análise, a execução orçamentária atendeu as determinações legais e primou pela satisfação dos anseios da população, dentro das disponibilidades dos recursos públicos realizados no exercício de 2022.

5.4 DOS CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES

A abertura de créditos adicionais suplementares, para reforço de dotações orçamentárias, deu-se em conformidade com a prescrição legal (artigos 40 a 46 da Lei nº 4.320/64).

As suplementações ocorrem dentro do limite autorizado pelo Legislativo na LOA (Lei nº 1.045/2021).

Em que pese aos créditos orçamentários, por força da Lei Orçamentária, foi autorizado abertura de crédito até o limite de 70% (setenta por cento) do total da despesa fixada na LOA art.6º, II da Lei nº 1.045/2021, que corresponde a **R\$ 101.023.323,80** que atendeu as necessidades do Poder Executivo e Legislativo. Foi utilizado da reserva de contingência a monta de **R\$ 1.050.000,00** de conformidade com art. 43, § 1º, III da Lei nº 4.320/64.

O quadro abaixo, reflete a movimentação e totalidade dos créditos autorizados pelo Legislativo Municipal:

CRÉDITOS SUPLEMENTARES		%
5.2.2.1.1.00.00 - Crédito Inicial – LOA (I)	144.319.034,00	100
5.2.2.1.2.01.00.00 - Crédito Adicional Suplementar (II)	76.730,237,66	46,04
5.2.2.1.2.02.00.00. - Créditos Especiais Abertos (III)	-	
Subtotal (IV) = I+II=III)	221.049.271,66	146,04
5.2.2.1.3.03.00.00 - Anulação Total e Parcial de Dotações (V)	75.680.237,66	45,20
5.2.2.1.3.02.00 - Excesso de Arrecadação (VI)	-	-
5.2.2.1.3.05.00 – Reserva de Contingência (VII)	1.050.000,00	0,84
Total de Créditos Autorizados (VIII) = (IV-V-VI-VII)	144.319.034,00	100,00

Portanto, foi utilizado o equivalente a 46,04% do percentual autorizado, ou seja, bem abaixo da totalidade autorizada.

Fonte: Mapa demonstrativo de Leis e decretos de Créditos Suplementares (Mod. 12) – IN nº 002/2019 – TCM-PA.

5.5 DA RESERVA DE CONTINGÊNCIA

Não ocorreu, no Município de Concórdia do Pará, nenhum fato relacionado a risco fiscal ou passivo contingente, portanto a reserva de contingência foi utilizada como fonte de recurso para a abertura de créditos adicionais das dotações vinculadas ao pagamento da dívida pública, conforme autorização em Lei.

Dessa forma, o Governo agiu dentro do limite autorizado pelo Legislativo, cumprindo com a determinação Constitucional.

6. DA AVALIAÇÃO DAS METAS DE RESULTADO

A respeito da avaliação das metas fixadas, foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas definidas na LDO, na Lei nº 4.320/64, na LRF e demais legislações pertinentes.

6.1. DA META DE RESULTADO PRIMÁRIO

A meta de resultado primário prevista na LDO de 2022, foi da ordem de **R\$ 2.776.201,99 (dois milhões, setecentos e setenta e seis mil, duzentos e um reais e noventa e nove centavos)** positivo.

No entanto, o resultado primário acima da linha no último bimestre do exercício de 2022 atingiu a cifra negativa da monta de **R\$ 3.211.035,30 (três milhões, duzentos e onze mil, trinta e cinco reais e trinta centavos)**. Esse resultado, corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias do setor público. Logo o governo não conseguiu cumprir com a meta de resultado primário positivo.

Quanto ao resultado primário abaixo da linha, no final do exercício em exame, foi da ordem de **R\$ 27.988.686,51 (vinte e sete milhões, novecentos e oitenta e oito mil, seiscentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos)** negativos. Esse resultado corresponde à variação da dívida líquida total interna, sendo que o Município não possui dívida externa. Ou seja, esse método diminui os juros, encargos e variações e as variações monetárias ativos, que significa que o governo não tem reservas suficientes para honrar com suas obrigações fiscais no exercício em exame.

6.2 DA META DO RESULTADO NOMINAL

No que se refere ao Resultado Nominal previsto na LDO, foi da ordem de **R\$ 4.074.722,74 (quatro milhões, setenta e quatro mil, setecentos e vinte e dois reais e setenta e quatro centavos)** negativo.

No entanto, o resultado nominal do exercício acima da linha foi da ordem de **R\$ - 8.744.553,21 (oito milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e três reais e vinte e um centavos)** negativos. Enquanto, o resultado nominal abaixo da linha é da ordem de **R\$ 27.919.299,33 (vinte sete milhões, novecentos e dezenove mil, duzentos e noventa e nove reais e trinta e três centavos)** negativo.

Por sua vez, o resultado nominal ajustado abaixo da linha foi da ordem de **R\$ 33.522.204,42 (trinta e três milhões, quinhentos e vinte e dois mil, duzentos e quatro reais e quarenta e dois centavos)**. Esses resultados, representam que o governo não tem reserva suficiente para o financiamento de suas dívidas apuradas.

Fonte: Dados extraídos do RREO – Anexo 6 (LRF, art. 53, inciso III).

6.3 DOS GASTOS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO E EXECUTIVO

O relatório abaixo reflete com exatidão os gastos com pessoal dos Poderes.

A base de cálculo dos gastos com pessoal é a Receita Corrente Líquida, que no exercício em exame é da ordem de **R\$ 134.985.087,76 (cento e trinta e quatro milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, oitenta e sete reais e setenta e seis centavos)**.

ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL (LRF. ART.20, INCISO III, alíneas “a” e 'b' da LC nº 101/2000)		
LIMITES LEGAIS		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	134.745.087,76	
DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS DO PODER LEGISLATIVO (ART.20, INCISO III, alínea 'a' da LRF)	1.473.770,21	1,09
DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS DO PODER EXECUTIVO (ART.20, INCISO III, alínea 'b' da LRF)	85.465.289,95	63,43
TOTAL DE DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	86.939.060,16	64,52

Com base no quadro acima, verifica-se que o Poder Legislativo teve gastos com despesa de pessoal de **R\$ 1.473.770,21 (um milhão, quatrocentos e setenta e três mil, setecentos e setenta reais e vinte e um centavos)**, correspondendo a **1,09%** em relação à receita corrente líquida, cumprindo assim com estabelecido no art. 20, III, “a” da RCL.

Por sua vez, o Poder Executivo, teve como despesa com pessoal a monta de **R\$ 85.465.289,95 (oitenta e cinco milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e oitenta e nove reais e noventa e cinco centavos)**, cifra de **63,43%** da RCL. Logo, o Poder Executivo descumpriu com o art. 20, III, “b” da RCL.

Em que pese aos gastos conjuntos dos poderes, totalizaram o montante de **R\$ 86.939.060,16 (oitenta e seis milhões, novecentos e trinta e nove mil, sessenta reais e dezesseis centavos)**, correspondendo a **64,52%** da RCL. Logo, descumprido com a determinação esculpida no Art. 19, III da LC 101/2000.

Fonte: RGF-ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea 'a')

6.4 DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO PÚBLICO, NOS TERMOS DOS DO ART. 212 DA CF/88. FICOU ASSIM DEMONSTRADO:

ESTADO DO PARÁ		
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ		
PODER EXECUTIVO		
RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO		
EXERCÍCIO DE 2022		
CUMPRIMENTO DO ARTIGO 212 DA CF/88		
DESCRIÇÃO	VALOR	(%)
ARRECADAÇÃO PRÓPRIA	7.963.759,63	
IMPOSTOS	7.963.759,63	
TRANSE. DO GOVERNO FEDERAL	31.875.978,26	
F.P.M.	29.389.085,03	
FPM 1% (LC Nº 55/2007 e LC Nº 84/2014)	2.480.189,29	



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

I.T.R	6.703,94	
IOF (IMPOSTO DO OURO)	-	
TRANSF. DO GOVERNO DO ESTADO	10.435.454,63	
IPVA.	883.813,63	
ICMS.	9.248.366,10	
AUXÍLIO FINANCEIRO - CRÉDITO TRIBUTÁRIO DE ICMS	3.745,30	
IPI-EXPORTAÇÃO.	299.529,60	
TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSF. CONSTIT. E LEGAIS	50.275.192,52	
(+) 25% PARA EDUCAÇÃO.	12.568.798,13	
(+) RECURSO DE APLICAÇÃO DO FUNDEB.	335.115,10	
(+) COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB.	63.566.660,41	
(+) RECURSO DE APLICAÇÃO DO MDE.	60.824,14	
(=) TOTAL DE RECURSOS DE PROGRAMAS DO FNDE E ESTADO	4.013.257,00	
(+) TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.038.195,65	
(+) TRANSFERÊNCIAS ESTADO PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	975.061,35	
(+) OUTROS RECURSOS DA EDUCAÇÃO CONVÊNIOS	975.061,35	
(+) CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADOS À EDUCAÇÃO.	-	
(+) CONVÊNIOS DO ESTADO DESTINADOS À EDUCAÇÃO (SEDUC)	975.061,35	
(=) TOTAL DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO.	81.519.716,13	
VALOR APLICADO NA FUNÇÃO EDUCAÇÃO	82.175.418,65	
TOTAL DAS EXCLUSÕES	68.219.050,37	
(=) EXCLUSÕES DA COMPL. UNIÃO E REND. DE APL. FINANCEIRAS	63.962.599,65	
(-) VALOR APLICADO NO ENSINO MÉDIO.	-	
(-) RECURSO DE APLICAÇÃO DO FUNDEB.	335.115,10	
(-) COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	63.566.660,41	
(-) RECURSO DE APLICAÇÃO DO MDE.	60.824,14	
(=) TOTAL DE RECURSOS DE PROGRAMAS E CONVÊNIOS	4.256.450,72	
(-) TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.038.195,65	
(-) TRANSFERÊNCIAS ESTADO PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	975.061,35	
(-) CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADOS À EDUCAÇÃO.	-	
(-) CONTRAPARTIDA MERENDA ESCOLAR	243.193,72	
(=) TOTAL BRUTO APLICADO EM EDUCAÇÃO	13.956.368,28	27,76
(-) DESPESAS A PAGAR SEM DISPONIBILIDADE	771.006,78	1,53
(=) TOTAL LÍQUIDO APLICADO EM EDUCAÇÃO	13.185.361,50	26,23
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DA EDUCAÇÃO	2.010.062,68	
SALDO DO FME EM 31/12/2022	629.934,44	
SALDO DO FUNDEB 31/12/2022	1.380.128,24	
RESTOS A PAGAR DE 2022 FME	112.212,80	
RESTOS A PAGAR DE 2022 FUNDEB	2.121.891,65	
RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES FME	542.277,39	
RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES FUNDEB	4.687,62	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NÃO COMPROMETIDA	(771.006,78)	-1,53
Art. 212. A União aplicará, anualmente , nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios vinte e cinco por cento , no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.		
FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS		
<i>CONCÓRDIA DO PARÁ (PA), 31 de dezembro de 2022</i>		

Como se depreende dos dados acima, em manutenção e desenvolvimento do ensino o governo aplicou o montante de **R\$ 13.185.361,50 (treze milhões, cento e oitenta e cinco mil, trezentos e sessenta e um reais e cinquenta centavos)**, correspondendo a 26,23% da receita de impostos e transferências constitucionais e legais. Portanto, acima do limite mínimo Constitucional de 25% exigido pelo art. 212 da CF. Cumprindo assim, com a determinação Constitucional.

No entanto, com o advento da EC nº 119/2022 estabeleceu que o ente deverá complementar na aplicação da manutenção e desenvolvimento do ensino, até o exercício financeiro de 2023, a diferença a menor entre o valor aplicado, conforme informação registrada no sistema integrado de planejamento e orçamento, e o valor mínimo exigível constitucionalmente para os exercícios de 2020 e 2021 (§ único do art. 119 do ADCT da CF).

Assim sendo, como no exercício de 2021, o governo não atingiu o mínimo Constitucional, deverá aplicar a diferença ainda correspondente em 2023.

Fonte: MDF 12ª edição - anexo 8 – demonstrativo das receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do ensino - MDE.

6.5 DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB – FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO, ESTÁ ASSIM DEMONSTRADO:

O Município de Concórdia do Pará, durante o exercício de 2022, arrecadou a título de recursos do FUNDEB, o montante de **R\$ 71.488.789,57 (setenta e um milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, setecentos e oitenta e nove reais e cinquenta e sete centavos)**, que somados aos rendimentos de aplicação financeira, totalizou **R\$ 71.823.904,67 (setenta e um milhões, oitocentos e vinte e três mil, novecentos e quatro reais e sessenta e sete centavos)**, assim discriminado abaixo:

ESTADO DO PARÁ		
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ		
PODER EXECUTIVO		
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO		
DEMONSTRATIVO DO FUNDEB LEI Nº 14.113/2020		
EXERCÍCIO DE 2022		
DESCRIÇÃO	VALOR	
1 - SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO COMPROMETIDO (2021)	-	-
2- RECEITA DO FUNDEB IMPOSTOS PMCP/ESTADO	35.309.947,23	49,16
3- RECEITA DO FUNDEB COMPL. VAAF.	23.208.820,16	32,31
4 - RECEITA FUNDEB VAAT	12.970.022,18	18,06

 ESTADO DO PARÁ
 PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
 PODER EXECUTIVO
 COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

5 - RECEITA DO FUNDEB (5) = (2+3+4)	71.488.789,57	99,53
6 - RECEITA DE RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB	335.115,10	0,47
7 - TOTAL DE RECURSO NO PERÍODO (7) = (1+5+6)	71.823.904,67	100,00
DESPESAS EMPENHADAS E LIQUIDADAS	VALOR	(%)
8 - DESP. COM REM. DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO 70% (fórmula: B8/B5*100)	46.691.899,67	65,31
9 - DESP. COM REM. DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO 30% (fórmula: B9/B5*100)	11.705.720,73	16,37
10 - DESPESAS LÍQUIDA COM REM. DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - MÍNIMO DE 70% (B10) = (B8+B9)	58.397.620,40	81,69
11 - DESPESAS DE CAPITAL 15% - VAAT (Art. 27 da Lei nº 14.113/2020) - (Fórmula: B11/B4*100)	1.972.151,04	15,21
12 - DEMAIS DESPESAS COM MDE (Fórmula: B12/B7*100)	11.458.370,21	15,95
13 - TOTAL DE DESPESAS PAGAS COM FUNDEB formula: (B13) = (B10+B11+B12) /B7*100)	71.828.141,65	100,01
14- RESTOS A PAGAR FUNDEB 2022 fórmula: (B14/B7*100)	2.121.891,65	2,95
15 - TOTAL DESPESAS DO FUNDEB EM 2022 formula: (B15) = (B13+B14)	73.950.033,30	102,96
16 - DESPESAS COM ENSINO INFANTIL 50% - VAAT (Art. 28 da Lei nº 14.113/2020) - (Fórmula: B16/B4*100)	6.869.156,70	52,96
17 - SALDO EM CONTA DO FUNDEB EM 31/12/2022 - fórmula: B17/B7*100	1.380.128,24	1,92
18 - RESTOS A PAGAR fórmula: (B18/B7*100)	2.121.891,65	2,95
19 - SALDO LÍQUIDO DO FUNDEB EM 31/12/2022 formula: (B19) = (B17-B18/B7*100)	-741.763,41	-1,03
"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."		
FONTE: RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DO FUNDEB		
CONCÓRDIA DO PARÁ (PA), 31 de dezembro de 2022		

De acordo com o demonstrado no quadro acima, verifica-se que os gastos com a remuneração dos profissionais da educação, conforme prescreve o art. 26, caput da Lei Federal nº 14.113/2020 (Lei do novo FUNDEB), o Governo aplicou a monta de **R\$ 58.397.620,40 (cinquenta e oito milhões, trezentos e noventa e sete mil, seiscentos e vinte reais e quarenta centavos)**, correspondendo a **81,69%** dos recursos do FUNDEB, descontado os rendimentos de aplicação financeira.

Em que pese às exigências de custeio com recursos do VAAT, de no mínimo 50% com a educação infantil art. 28, caput da Lei do FUNDEB, foi aplicado o montante de **R\$ 6.869.156,70 (seis milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, cento e cinquenta e seis reais e setenta centavos)**, correspondendo a **52,96%** do VAAT. E, em que pese a obrigatoriedade do art.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

27, da mesma Lei de Regência. Foi aplicado em investimentos na educação o montante de **R\$ 1.972.151,04 (um milhão, novecentos e setenta e dois mil, cento e cinquenta e um reais e quatro centavos)**, equivalendo a **15,21%** do VAAT. Assim, restou cumprido as determinações legais.

A título de comprovação, colacionamos o Balancete Financeiro do FUNDEB, para demonstrar a origem das informações:

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ									
BALANÇO FINANCEIRO									
EM : 31/12/2022									
PÁGINA: 0001									
Valores em Reais									
EXERCÍCIO 2022									
Fundo Mun e Des da Ed Bás e de Val Pro									
INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Receita orçamentária (I)		0,00	0,00		Despesa orçamentária (VI)		73.950.033,30	47.919.862,84	
Vinculada		0,00	0,00		Vinculada		73.950.033,30	47.919.862,84	
Transferências do FUNDEB-impostos 30%		0,00	0,00		Transferências do FUNDEB-impostos 30%		22.547.327,00	0,00	
Transferências do FUNDEB-impostos 70%		0,00	0,00		Transferências do FUNDEB-impostos 70%		29.361.799,23	0,00	
Transf. do FUNDEB 30%-comple. União-VAAF		0,00	0,00		Transf. do FUNDEB 30%-comple. União-VAAF		3.161.793,80	0,00	
Transf. do FUNDEB 70%-comple. União-VAAF		0,00	0,00		Transf. do FUNDEB 70%-comple. União-VAAF		18.879.113,27	0,00	
Transferências financeiras recebidas (II)		77.369.973,61	53.156.330,52		Transferências financeiras concedidas (VII)		6.572.553,55	6.667.371,22	
Transf. rec. para a execução orçamentária		74.663.884,62	50.476.917,98		Transf. conc. para a execução orçamentária		4.128.231,25	3.383.685,79	
Transf. rec. independentes da execução orçamentária		2.706.088,99	2.679.412,54		Transf. conc. independentes da execução orçamentária		2.444.322,30	3.283.685,43	
Transf. rec. para aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00		Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00	
Transf. rec. para aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00		Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00	
Transf. rec. para aportes de recursos para sistema		0,00	0,00		Transf. conc. para aportes de recursos para sistema		0,00	0,00	
Recebimentos extraorçamentários (III)		20.774.039,35	17.252.545,15		Pagamentos extraorçamentários (VIII)		17.381.094,79	15.085.665,69	
Inscrição de restos a pagar não processados		532.764,22	741.856,39		Execução de restos a pagar não processados		734.814,77	79.054,58	
Inscrição de restos a pagar processados		1.589.127,43	1.115.502,78		Execução de restos a pagar processados		1.115.502,78	2.536.590,57	
Depósitos restituíveis e valores vinculados		16.323.207,97	11.761.022,13		Depósitos restituíveis e valores vinculados		13.080.098,94	8.759.402,40	
valores restituíveis		16.323.207,97	11.761.022,13		valores restituíveis		13.080.098,94	8.759.402,40	
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		11.984,54	9.413,85		RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		0,00	0,00	
035 - RESTITUIÇÕES FOPAG		11.984,54	9.413,85		035 - RESTITUIÇÕES FOPAG		0,00	0,00	
PENSÃO ALIMENTÍCIA		106.046,52	81.688,38		PENSÃO ALIMENTÍCIA		94.838,65	87.237,95	
006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO		1.388,89	1.424,57		006 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO		0,00	1.085,74	
019 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		104.657,63	80.263,81		019 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		94.838,65	86.152,21	
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		296.059,13	418.201,58		PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		374.375,29	402.318,81	
020 - ASPEB		296.059,13	418.201,58		020 - ASPEB		374.375,29	402.318,81	
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS		289.442,08	226.667,70		RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS		258.333,98	229.111,73	
021 - SINTEPP		289.442,08	226.667,70		021 - SINTEPP		258.333,98	229.111,73	
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.058.660,74	3.905.524,95		RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.859.295,91	3.878.901,04	
026 - EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS BANPARÁ		2.832.315,15	2.328.281,40		026 - EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS BANPARÁ		3.006.163,60	2.881.233,64	
027 - EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS CEF		164.496,08	579.576,15		027 - EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS CEF		0,00	0,00	
041 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO SICREDI		2.061.849,51	997.667,40		041 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO SICREDI		1.853.132,31	997.667,40	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	2.845,01		OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	0,00	
007 - DESC. LANC INDEVIDO PARC		0,00	515,01		007 - DESC. LANC INDEVIDO PARC		0,00	0,00	

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ									
BALANÇO FINANCEIRO									
EM : 31/12/2022									
PÁGINA: 0002									
Valores em Reais									
EXERCÍCIO 2022									
Fundo Mun e Des da Ed Bás e de Val Pro									
040 - DESCONTO DE PAG. INDEVIDO 13		0,00	2.330,00		040 - DESCONTO DE PAG. INDEVIDO 13		0,00	0,00	
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	18.172,68		OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		60,00	861,00	
002 - DESCONTO DE FESTIVIDADE RELIGIOSA		0,00	110,00		002 - DESCONTO DE FESTIVIDADE RELIGIOSA		60,00	861,00	
031 - ADIANTAMENTO DE SALÁRIO		0,00	18.062,68		031 - ADIANTAMENTO DE SALÁRIO		0,00	0,00	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.642.267,29	3.313.643,91		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.680.617,63	2.816.945,28	
013 - IRRF FOPAG		5.633.512,06	3.311.662,93		013 - IRRF FOPAG		4.674.336,16	2.814.988,44	
014 - IRRF PJ		2.000,00	0,00		014 - IRRF PJ		0,00	0,00	
015 - IRRF PF		6.755,23	1.980,98		015 - IRRF PF		6.281,47	1.956,84	
ISS		283.921,75	51.573,45		ISS		271.373,83	48.979,86	
011 - ISSQN PJ		246.930,59	37.208,08		011 - ISSQN PJ		238.997,53	34.398,27	
012 - ISSQN PF		36.991,16	14.365,37		012 - ISSQN PF		32.376,30	14.581,59	
OUTROS DEPÓSITOS		7.183,60	3.600,00		OUTROS DEPÓSITOS		7.243,87	3.456,75	
010 - TAXA DE EXPEDIENTE		7.183,60	3.600,00		010 - TAXA DE EXPEDIENTE		7.243,87	3.456,75	
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		10.180,10	9.007,33		OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		6.416,50	8.711,20	
030 - IPTU		0,00	23,83		030 - IPTU		0,00	0,00	
036 - DESCONTO FESTIVIDADE SÃO PEDRO		5.275,50	8.266,50		036 - DESCONTO FESTIVIDADE SÃO PEDRO		5.336,50	8.045,50	
037 - DESCONTO BAILE DO CHEIRO		2.495,00	0,00		037 - DESCONTO BAILE DO CHEIRO		0,00	0,00	
038 - SISPCON		2.409,60	717,00		038 - SISPCON		1.080,00	665,70	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.617.462,22	3.720.683,29		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.527.543,28	1.282.878,78	
016 - INSS FOPAG		4.617.371,32	3.720.683,29		016 - INSS FOPAG		2.527.543,28	1.282.878,78	
017 - INSS PF		90,90	0,00		017 - INSS PF		0,00	0,00	
OUTROS recebimentos extraorçamentários		2.328.939,73	3.634.163,85		OUTROS pagamentos extraorçamentários		2.450.678,30	3.710.618,14	
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		410.546,60	461.232,22		OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		410.546,60	461.232,22	
028 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO SICREDI		410.546,60	461.232,22		028 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO SICREDI		410.546,60	461.232,22	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.917.304,04	3.172.931,63		VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.918.898,17	3.109.446,54	
003 - ADIANTAMENTO DE DESC.BAILE DO CHEIRO		0,00	0,00		003 - ADIANTAMENTO DE DESC.BAILE DO CHEIRO		0,00	4.200,00	
005 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO		0,00	220,00		005 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO		0,00	0,00	
012 - Adiantamento de salário		1.392.329,59	1.421.022,82		012 - Adiantamento de salário		1.404.832,85	1.396.143,79	
013 - Adiantamento de 13º salário		412.796,70	1.559.951,94		013 - Adiantamento de 13º salário		406.596,09	1.497.149,80	
021 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.530,47	0,00		021 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.530,47	0,00	
023 - ASPEB		57.421,90	0,00		023 - ASPEB		41.434,85	20.106,08	
025 - PAGAMENTO ANTECIPADO ASPEB		8.347,89	0,00		025 - PAGAMENTO ANTECIPADO ASPEB		8.347,89	0,00	
026 - PARÓQUIA DE SÃO PEDRO		0,00	4.121,00		026 - PARÓQUIA DE SÃO PEDRO		0,00	4.231,00	
005 - PAGAMENTO DUPLICADO		0,00	0,00		005 - PAGAMENTO DUPLICADO		733,02	0,00	
010 - PAGAMENTO A REGULARIZAR		40.877,49	0,00		010 - PAGAMENTO A REGULARIZAR		51.423,00	0,00	
019 - CONSIGNAÇÃO BANPARÁ		0,00	187.615,87		019 - CONSIGNAÇÃO BANPARÁ		0,00	187.615,87	



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Fundo Mun e Des da Ed Bás e de Val Pro

PÁGINA: 0003
valores em Reais

VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.089,09	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.089,09	45,00
016 - ISSQN PF	384,50	0,00	016 - ISSQN PF	384,50	0,00
017 - TAXA DE EXPEDIENTE	30,00	0,00	017 - TAXA DE EXPEDIENTE	30,00	45,00
009 - IRRF PF	674,59	0,00	009 - IRRF PF	674,59	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	117.121,15	98.893,32
010 - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	010 - SALÁRIO FAMÍLIA	117.121,15	98.893,32
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	3.023,29	41.001,06
004 - SALÁRIO MATERNIDADE 13º	0,00	0,00	004 - SALÁRIO MATERNIDADE 13º	3.023,29	5.465,35
011 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	0,00	011 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	35.535,71
saldo do exercício anterior (IV)	1.139.796,92	403.821,00	saldo para o exercício seguinte (IX)	1.380.128,24	1.139.796,92
caixa e equivalentes de caixa	1.139.796,92	403.821,00	caixa e equivalentes de caixa	1.380.128,24	1.139.796,92
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.139.796,92	403.821,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.380.128,24	1.139.796,92
055 - BANPARA...170.148-7 (FOPAG FUNDEB)	14.389,41	4.722,71	055 - BANPARA...170.148-7 (FOPAG FUNDEB)	35.138,24	14.389,41
056 - BANPARA...170.146-0 (FUNDEB 40PC)	5.503,10	5.297,18	056 - BANPARA...170.146-0 (FUNDEB 40PC)	4.594,47	5.503,10
057 - BB...21.479-5 (FUNDEB 40 PC)	88.222,66	11.435,07	057 - BB...21.479-5 (FUNDEB 40 PC)	35.994,21	88.222,66
059 - BB...17.552-8 (FUNDEB)	691.074,06	343.262,67	059 - BB...17.552-8 (FUNDEB)	555.045,03	691.074,06
097 - BB...21.485-X (FUNDEB 60 PC)	3.465,39	38.133,26	097 - BB...21.485-X (FUNDEB 60 PC)	236.457,00	3.465,39
105 - CEF...3-0 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	337.142,30	970,11	105 - CEF...3-0 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	512.899,29	337.142,30
Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	99.283.809,88	70.812.696,67	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	99.283.809,88	70.812.696,67

Fonte: Balanço Financeiro do FUNDEB de 2022.

6.6 DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE:

A LC nº 141/2012 definiu o limite a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde que deverá ser equivalente a no mínimo 15% (quinze por cento) do produto da arrecadação dos impostos e transferências constitucionais e legais. O quadro abaixo reflete o percentual aplicado no exercício de 2022:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ		
PODER EXECUTIVO		
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE		
EXERCÍCIO DE 2022		
CUMPRIMENTO DO ART. 77, III DO ADCT DA CF/88 - LC Nº 141/2012		
DESCRIÇÃO	VALOR	(%)
ARECADAÇÃO PRÓPRIA	7.963.759,63	16,64
Receitas de Impostos	7.963.759,63	
TRANSFERÊNCIAS CONST. E LEGAIS DO GOVERNO FEDERAL	29.395.788,97	61,41
F.P.M.	29.389.085,03	
I.T.R.	6.703,94	
TRANSFERÊNCIAS CONST. E LEGAIS DO GOVERNO ESTADUAL	10.510.050,00	
IPVA	909.500,00	
ICMS.	9.300.700,00	
IPI-EXPORTAÇÃO.	299.850,00	
TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSF. CONSTITUCIONAIS	47.869.598,60	100,00
(+) 15% DOS IMPOSTOS E TRANSF. CONST. E LEGAIS A SAÚDE	7.180.439,79	
(+) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. CUSTEIO	11.521.750,80	
(+) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. INVEST.	33.407,64	
(+) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS ESTADO BL. CUSTEIO	204.675,57	
(+) RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	58.354,02	

 ESTADO DO PARÁ
 PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
 PODER EXECUTIVO
 COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

(=) TOTAL DE RECURSOS DA SAÚDE	18.998.627,82	
VALOR APLICADO NA FUNÇÃO SAÚDE	22.201.026,61	
<u>DESPESAS EXCLUÍDAS</u>	11.818.188,03	
(-) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO	11.521.750,80	
(-) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. INVEST.	33.407,64	
(-) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS ESTADO	204.675,57	
(-) RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	58.354,02	
(=) VALOR APLICADO NA SAÚDE	10.382.838,58	21,69
(-) DESPESAS A PAGAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	3.020.921,40	
(=) VALOR LÍQUIDO APLICADO NA SAÚDE (1.182.628,45)	7.361.917,18	15,38
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	87.081,43	
SALDO FINANCEIRO - RECURSOS PRÓPRIOS	4.768,70	
SALDO FINANCEIRO - RECURSOS CORONAVIRUS	-	
SALDO FINANCEIRO - RECURSOS DO SUS CUSTEIO (UNIÃO E ESTADO)	64.121,62	
SALDO FINANCEIRO - RECURSOS DO SUS INVESTIMENTO	18.191,11	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2022	2.763.080,31	
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 2022	293.527,19	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2021	51.395,33	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NÃO COMPROMETIDA	- 3.020.921,40	
LC Nº 141/2012 (Regulamenta o § 3º do art. 198 DA CF/88)		
Art. 7º. Os Municípios e o Distrito Federal aplicarão anualmente em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% (quinze por cento) da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea “b” do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal.		
<i>Concórdia do Pará (PA), 31 de dezembro de 2022</i>		

A administração, no decorrer do exercício, aplicou o montante líquido de **R\$ 7.361.917,18 (sete milhões, trezentos e sessenta e um mil, novecentos e dezessete reais e dezoito centavos)**, em saúde pública, atingindo assim **15,38%** das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais. Portanto, ligeiramente acima do limite mínimo exigido pelo **art. 77, III do ADCT da CF e art. 7º da LC nº 141/2012**.

Fonte: MDF 12ª edição - anexo 12 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos em Saúde.

6.7 DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

Cabe ressaltar que, no decorrer do exercício de 2022, não houve alienação de ativos do Município, logo fica sem objeto este item, logo ficou sem objeto o presente item.

Fonte: Relatórios contábeis de Receita por categorias Econômicas – Anexo 1 e 2 da Lei nº 4.320/64.

6.8 DO REPASSE CONSTITUCIONAL AO PODER LEGISLATIVO

De acordo com as informações extraídas dos relatórios técnicos contábeis do Município, os repasses a serem efetuados ao Poder Legislativo seriam no montante anual de **R\$ 2.874.348,93 (dois milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e oito reais e noventa e três centavos)**, portanto, dentro do limite constitucional, logo foi cumprido o mandamento da CRFB.

O relatório abaixo demonstra que o repasse Constitucional do Legislativo obedeceu ao que assenta o art. 29-A, I da CF:

ESTADO DO PARÁ	
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ	
PODER EXECUTIVO	
Base de cálculo para efeito de repasse à Câmara Municipal de Concórdia do Pará, de conformidade com a art. 29-A, I da CF/88.	
Arrecadação do exercício financeiro de 2021	
1) RECURSOS PRÓPRIOS	5.857.795,25
1.1 Receita Tributária	5.857.795,25
1.2 COSIP	0,00
2) TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS UNIÃO	25.448.484,26
2.1 FPM	23.501.593,97
2.2 EC Nº 55/2007 E EC 84/2014	1.940.043,01
2.3 I.T.R.	6.847,28
2.3 COTA PARTE DO IOF E COMERC. DO OURO	0,00
2.4 DESONERAÇÃO ICMS (LC 87/96)	0,00
3 TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS ESTADO	9.755.848,00
3.1 ICMS	8.743.428,21
3.2 IPVA	694.772,25
3.3 IPI – EXPORTAÇÃO	300.234,05
3.4 CIDE	17.413,49
4 TOTAL (4 = 1+2+3)	41.062.127,51
% DE REPASSE	7%
VALOR MÁXIMO DO REPASSE ANUAL	2.874.348,93
VALOR DO REPASSE MENSAL	239.529,08

Conforme os cálculos acima, o repasse ficou de acordo com mandamento constitucional. Tendo em vista que, o valor efetivamente repassado ao Legislativo foi da ordem de **R\$ 2.874.348,84 (dois milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e oito reais e oitenta e quatro centavos)**, portanto, de acordo com o limite Constitucional.

Quanto ao estabelecido no § 2º, I e III, do art. 29-A, a chefe do Poder Executivo também cumpriu com a proporcionalidade estabelecida no mandamento Constitucional em vigor.

Fonte: Demonstrativos Contábeis – Relatório de Função e Sub Função Anexo 7 da Lei nº 4.320/64.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

6.9 A AVALIAÇÃO SOBRE AS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELA GESTÃO DIANTE DE DANOS CAUSADOS AO ERÁRIO

No decorrer do exercício de 2022, no Município de Concórdia do Pará, não houve ocorrência de danos ao patrimônio público Municipal que chegassem ao conhecimento deste Controle Interno.

7. DA GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2022

7.1 DA EXECUÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO

A execução financeira consolidada do exercício de 2022 está demonstrada conforme relatório do balanço financeiro encerrado em 31/12/2022 abaixo colacionado:

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ BALANÇO FINANCEIRO EM : 31/12/2022				PÁGINA: 0001 Valores em Reais			
EXERCÍCIO 2022 Consolidado							
INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		137.823.227,64	101.141.163,53	Despesa orçamentária (VI)		144.311.630,37	114.674.469,63
Ordinária		34.068.693,33	24.138.194,68	Ordinária		31.662.106,39	29.994.727,14
Recursos não vinculados de Impostos		29.455.037,16	0,00	Recursos não vinculados de Impostos		31.650.267,39	0,00
Emendas parlamentares individuais		4.390.055,00	0,00	Emendas parlamentares individuais		11.839,00	0,00
Emendas parlamentares de bancada		120.000,00	0,00	Emendas parlamentares de bancada		0,00	0,00
Outros Recursos Não Vinculados		103.601,17	0,00	Outros Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Vinculada		103.754.534,31	77.002.968,85	Vinculada		112.649.523,98	84.679.742,49
Receita de Imposto e Trans. - Educação		4.602.365,49	0,00	Receita de Imposto e Trans. - Educação		4.508.689,20	0,00
Receita de Imposto e Trans. - Saúde		7.168.690,45	0,00	Receita de Imposto e Trans. - Saúde		7.403.227,61	0,00
Emendas Parlamentares Individuais		240.000,00	0,00	Emendas Parlamentares Individuais		446.631,20	0,00
Transferências do FUNDEB-impostos 30%		10.717.518,75	0,00	Transferências do FUNDEB-impostos 30%		22.547.327,00	0,00
Transferências do FUNDEB-impostos 70%		24.970.914,23	0,00	Transferências do FUNDEB-impostos 70%		29.361.799,23	0,00
Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAF		6.962.646,06	0,00	Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAF		3.161.793,80	0,00
Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAF		16.246.174,10	0,00	Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAF		18.879.113,27	0,00
Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAT		3.891.006,68	0,00	Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAT		0,00	0,00
Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAT		9.079.015,50	0,00	Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAT		0,00	0,00
Transferência do Salário-Educação		932.107,12	0,00	Transferência do Salário-Educação		915.748,02	0,00
Transferência de Recurso do PDDE		1.505,55	0,00	Transferência de Recurso do PDDE		0,00	0,00
Transferência de Recurso do PNAE		1.175.996,77	0,00	Transferência de Recurso do PNAE		1.141.814,90	0,00
Transferência de Recurso do PNATE		942.197,92	0,00	Transferência de Recurso do PNATE		637.661,96	0,00
Outras Transferências do FNDE		47.212,43	0,00	Outras Transferências do FNDE		0,00	0,00
Royalty do Petróleo e Gás à Educação		675.441,17	0,00	Royalty do Petróleo e Gás à Educação		0,00	0,00
Transf. Rec. dos Estados Educação		975.061,35	0,00	Transf. Rec. dos Estados Educação		999.408,97	0,00
Transferência SUS Bloco de manutenção		7.630.049,82	0,00	Transferência SUS Bloco de manutenção		13.740.773,24	0,00
Transferência SUS Bloco de Estruturação		33.407,64	0,00	Transferência SUS Bloco de Estruturação		0,00	0,00
Transferência SUS de Governo Estadual		204.675,57	0,00	Transferência SUS de Governo Estadual		0,00	0,00
Transferência de convênio-União/Saúde		0,00	0,00	Transferência de convênio-União/Saúde		172.486,81	0,00
Transferência de convênio-Estados/Saúde		0,00	0,00	Transferência de convênio-Estados/Saúde		30.351,58	0,00
Royalty do Petróleo e Gás à Saúde		225.147,11	0,00	Royalty do Petróleo e Gás à Saúde		0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados à Saúde		930,06	0,00	Outros Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Transferência de Recurso do FNAS		819.611,31	0,00	Transferência de Recurso do FNAS		676.155,90	0,00
Transf. Fundo Estadual de Assist. Social		49.690,21	0,00	Transf. Fundo Estadual de Assist. Social		43.017,73	0,00
Outros Recursos à Assistência Social		0,00	0,00	Outros Recursos à Assistência Social		5.000,89	0,00
Outros Convênios da União		961.786,32	0,00	Outros Convênios da União		2.368.508,50	0,00
Outros Convênios do Estado		1.399.332,77	0,00	Outros Convênios do Estado		299.013,40	0,00
Outras Vinculações de Transferências		194.395,56	0,00	Outras Vinculações de Transferências		897.946,75	0,00



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal	297.302,98	0,00	Cessão Onerosa do Bônus do Pré-Sal	0,00	0,00
Transf. Estado Cota-Parte ICMS VERDE	1.114.266,86	0,00	Transf. Estado Cota-Parte ICMS VERDE	2.665.148,22	0,00
Auxílio Financeiro-Crédito Trib ICMS	3.745,30	0,00	Auxílio Financeiro-Crédito Trib ICMS	0,00	0,00
CIDE	27.208,53	0,00	CIDE	17.205,16	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	1.856.754,46	0,00	Contribuição de Iluminação Pública	1.730.700,64	0,00
Recursos de taxas e contribuições	308.376,24	0,00	Recursos de taxas e contribuições	0,00	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)	126.685.906,97	93.920.035,21	Transferências financeiras concedidas (VII)	126.685.906,97	93.920.035,21
Transf. rec. para a execução orçamentária	120.967.754,62	87.166.213,70	Transf. conc. para a execução orçamentária	120.967.754,62	87.166.213,70
Transf. rec. independentes da execução orçamentária	5.718.152,35	6.753.821,51	Transf. conc. independentes da execução orçamentária	5.718.152,35	6.753.821,51
Transf. rec. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para RGPS	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para sistema	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para sistema	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)	33.736.941,69	32.470.065,56	Recebimentos extraorçamentários (VIII)	27.858.963,45	23.121.715,34
Inscrição de restos a pagar não processados	1.485.291,85	3.478.801,43	Execução de restos a pagar não processados	3.815.909,29	1.719.859,33
Inscrição de restos a pagar processados	6.782.703,63	5.183.277,45	Execução de restos a pagar processados	4.742.798,28	4.797.765,93
Depósitos restituíveis e valores vinculados	22.147.322,87	16.904.348,67	Depósitos restituíveis e valores vinculados	15.770.396,29	11.358.987,86
Valores restituíveis	22.147.322,87	16.904.348,67	Valores restituíveis	15.770.396,29	11.358.987,86
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	24.424,54	9.763,85	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00
035 - RESTITUIÇÕES FOPAG	24.424,54	9.763,85	035 - RESTITUIÇÕES FOPAG	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	263.026,93	243.186,05	PENSAO ALIMENTICIA	255.383,35	236.980,45
006 - PENSÃO ALIMENTICIA 13º SALARIO	6.622,45	6.542,35	006 - PENSÃO ALIMENTICIA 13º SALARIO	4.113,32	9.153,02
019 - PENSÃO ALIMENTICIA	255.941,26	236.643,70	019 - PENSÃO ALIMENTICIA	251.270,03	227.827,43
052 - DESC.RET.PENSÃO ALIMENTICIA	463,22	0,00	052 - DESC.RET.PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	477.065,15	644.197,54	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	553.641,90	646.523,03
020 - ASPEB	477.065,15	644.197,54	020 - ASPEB	553.641,90	646.523,03
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	292.199,66	231.271,42	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	260.876,00	234.552,55
021 - SINTEPP	292.199,66	231.271,42	021 - SINTEPP	260.876,00	234.552,55
RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.834.079,78	6.078.679,57	RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.647.524,69	5.320.947,97
025 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BB	16.933,01	2.504,15	025 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BB	0,00	0,00
026 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BANPARÁ	4.069.493,47	3.431.634,67	026 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BANPARÁ	4.025.624,92	3.738.680,74
027 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS CEF	231.153,86	779.656,55	027 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS CEF	0,00	0,00
041 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	3.516.499,44	1.864.884,20	041 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	2.621.899,77	1.582.267,23
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.266,65	2.845,01	OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	0,00
007 - DESC. LANC INDEVIDO PARC	1.266,65	515,01	007 - DESC. LANC INDEVIDO PARC	0,00	0,00
040 - DESCONTO DE PAG. INDEVIDO 13	0,00	2.330,00	040 - DESCONTO DE PAG. INDEVIDO 13	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS	10,00	0,00	OUTROS DEPOSITOS	0,00	0,00
001 - RESTITUIÇÃO A MAIOR	10,00	0,00	001 - RESTITUIÇÃO A MAIOR	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	4.919,84	18.672,68	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	172,94	1.021,00
031 - ADIANTAMENTO DE SALARIO	4.919,84	18.562,68	031 - ADIANTAMENTO DE SALARIO	112,94	0,00
002 - DESCONTO DE FESTIVIDADE RELIGIOSA	0,00	110,00	002 - DESCONTO DE FESTIVIDADE RELIGIOSA	60,00	1.021,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.316.858,92	3.945.852,66	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.888.377,67	3.147.118,99
013 - IRRF FOPAG	5.885.566,18	3.499.712,21	013 - IRRF FOPAG	4.674.336,16	2.814.988,44
046 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORÁRIO	345,21	136,80	046 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORÁRIOS	345,21	136,80
042 - IRRF FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRESI	3.339,65	3.570,60	042 - IRRF FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRESI	3.339,65	3.570,60
043 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	83.994,78	84.963,00	043 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	83.994,78	84.963,00
044 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	4.878,52	4.870,05	044 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	4.878,52	4.870,05
045 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOANA	6.177,05	5.366,57	045 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOANAD	6.177,05	5.366,57
014 - IRRF PJ	2.039,00	0,00	014 - IRRF PJ	59,43	0,00
015 - IRRF PF	330.518,53	347.233,43	015 - IRRF PF	115.246,87	233.223,53
ISS	495.892,54	313.777,76	ISS	379.998,87	250.162,36
011 - ISSQN PJ	304.000,50	110.417,79	011 - ISSQN PJ	293.154,51	106.484,09
012 - ISSQN PF	191.892,04	203.359,97	012 - ISSQN PF	86.844,36	143.678,27
OUTROS DEPOSITOS	21.875,50	22.461,90	OUTROS DEPOSITOS	12.435,17	15.027,47
010 - TAXA DE EXPEDIENTE	21.875,50	22.461,90	010 - TAXA DE EXPEDIENTE	12.435,17	15.027,47
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	90.157,87	69.636,57	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	74.814,16	68.596,69
030 - IPTU	0,00	23,83	030 - IPTU	0,00	0,00
037 - DESCONTO BAILE DO CHEIRO	7.620,00	0,00	037 - DESCONTO BAILE DO CHEIRO	0,00	0,00
038 - SISPCON	28.970,73	27.926,98	038 - SISPCON	27.807,19	27.538,77
036 - DESCONTO FESTIVIDADE SÃO PEDRO	20.289,00	15.677,50	036 - DESCONTO FESTIVIDADE SÃO PEDRO	17.651,25	15.587,50
032 - AACSC-PARA	33.278,14	26.008,26	032 - AACSC-PARA	29.355,72	25.470,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6.310.965,32	5.312.074,43	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.682.591,37	1.426.128,12
016 - INSS FOPAG	6.154.794,87	5.169.000,09	016 - INSS FOPAG	2.527.543,28	1.282.878,78
017 - INSS PF	1.122,36	0,00	017 - INSS PF	0,00	175,00
051 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORÁRIO	19.229,61	14.405,40	051 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORÁRIOS	19.229,61	14.405,40
047 - INSS FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRESI	9.729,84	9.023,64	047 - INSS FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRESI	9.729,84	9.023,64
048 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	97.298,40	90.236,40	048 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	97.298,40	90.236,40
049 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	10.817,98	12.769,60	049 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	10.817,98	12.769,60
050 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOANA	17.972,26	16.639,30	050 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOANAD	17.972,26	16.639,30
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	14.580,17	11.929,23	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	14.580,17	11.929,23
033 - DESCONTO JUDICIAL	14.580,17	11.929,23	033 - DESCONTO JUDICIAL	14.580,17	11.929,23
Outros recebimentos extraorçamentários	3.321.623,34	4.903.637,01	Outros pagamentos extraorçamentários	3.529.859,59	5.245.102,22
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	410.643,56	540.445,90	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	414.485,98	636.494,48
014 - AACSC-PARA	96,96	0,00	014 - AACSC-PARA	3.939,38	2.018,50
028 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	410.546,60	540.445,90	028 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	410.546,60	634.475,98
DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEPOSITOS JUDICIAIS	20,00	0,00
001 - BLOQUEIO JUDICIAL-BACEN JUD	0,00	0,00	001 - BLOQUEIO JUDICIAL-BACEN JUD	20,00	0,00
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	2.909.131,82	4.361.569,37	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	2.919.932,73	4.405.442,67
012 - Adiantamento de Salário	2.275.841,19	2.406.248,06	012 - Adiantamento de Salário	2.230.036,81	2.463.447,31
013 - Adiantamento de 13º Salário	464.170,03	1.703.039,49	013 - Adiantamento de 13º Salário	468.744,26	1.601.089,49
018 - SINTEPP	0,00	102,00	018 - SINTEPP	0,00	102,00



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

021 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.378,87	0,00	021 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.608,87	0,00
026 - PARÓQUIA DE SÃO PEDRO	1.199,00	5.406,00	026 - PARÓQUIA DE SÃO PEDRO	0,00	7.212,00
030 - ACORDO JUDICIAL	2.650,94	0,00	030 - ACORDO JUDICIAL	1.325,47	1.325,47
005 - PAGAMENTO DUPLICADO	0,00	8.381,60	005 - PAGAMENTO DUPLICADO	21.766,32	70.693,38
010 - PAGAMENTO A MAIOR	0,00	0,00	010 - PAGAMENTO A MAIOR	111,61	1.520,05
010 - PAGAMENTO A REGULARIZAR	78.517,99	43.724,32	010 - PAGAMENTO A REGULARIZAR	126.186,01	31.711,67
002 - ADIANTAMENTO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	13.894,40	0,00	002 - ADIANTAMENTO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	14.366,41	7.856,85
003 - ADIANTAMENTO DE DESC.BAILE DO CHEIR	0,00	0,00	003 - ADIANTAMENTO DE DESC.BAILE DO CHEIR	0,00	4.200,00
025 - PAGAMENTO ANTECIPADO ASPEB	8.347,89	716,55	025 - PAGAMENTO ANTECIPADO ASPEB	8.347,89	2.447,02
005 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO	709,61	220,00	005 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO	1.004,23	0,00
023 - ASPEB	57.421,90	0,00	023 - ASPEB	41.434,85	20.106,08
024 - ISSQN PJ	0,00	5.614,65	024 - ISSQN PJ	0,00	5.614,65
029 - CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	0,00	500,83	029 - CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	0,00	500,83
019 - CONSIGNAÇÃO BANPARA	0,00	187.615,87	019 - CONSIGNAÇÃO BANPARA	0,00	187.615,87
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.847,96	437,46	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.277,61	1.865,65
008 - SISPCON	495,00	0,00	008 - SISPCON	3.188,52	1.398,19
009 - IRRF PF	938,46	209,96	009 - IRRF PF	674,59	209,96
016 - ISSQN PF	384,50	197,50	016 - ISSQN PF	384,50	197,50
017 - TAXA DE EXPEDIENTE	30,00	30,00	017 - TAXA DE EXPEDIENTE	30,00	60,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	0,00	1.184,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	185.469,37	145.964,59
010 - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	1.184,28	010 - SALÁRIO FAMÍLIA	185.469,37	145.964,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	5.673,90	55.334,83
011 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	0,00	011 - SALÁRIO MATERNIDADE	265,97	49.066,59
004 - SALÁRIO MATERNIDADE 13º	0,00	0,00	004 - SALÁRIO MATERNIDADE 13º	5.407,93	6.268,24
Saldo do exercício anterior (IV)	4.211.167,57	8.396.123,45	Saldo para o exercício seguinte (IX)	3.600.743,08	4.211.167,57
Caixa e equivalentes de caixa	4.211.167,57	8.396.123,45	Caixa e equivalentes de caixa	3.600.743,08	4.211.167,57
CAIXA	2.519,53	96,50	CAIXA	2,46	2.519,53
CONTA ÚNICA	73.351,20	1.174.795,14	CONTA ÚNICA	1.163,75	73.351,20
012 - BB...27.730-4 (FMS INVESTIMENTO SU	73.351,20	1.174.795,14	012 - BB...27.730-4 (FMS INVESTIMENTO SUS	1.103,26	73.351,20
170 - BB...32.416-7 (SIGTV)	0,00	0,00	170 - BB...32.416-7 (SIGTV)	60,49	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	4.135.296,84	7.221.231,81	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3.599.576,87	4.135.296,84
001 - BANPARA...170.077-4 (TRIBUTOS)	11.233,66	24.049,28	001 - BANPARA...170.077-4 (TRIBUTOS)	14.156,84	11.233,66
002 - BANPARA...170.090-1 (PMCP-FOPAG)	1.718,39	110.036,19	002 - BANPARA...170.090-1 (PMCP-FOPAG)	7.134,96	1.718,39
003 - BANPARA...170.112-6 (ILUMINAÇÃO PÚB	602,56	9.364,49	003 - BANPARA...170.112-6 (ILUMINAÇÃO PÚB	36.159,64	602,56
004 - BANPARA...47.154-2 (ALIEAÇÃO DE BE	1.843,40	2.396,98	004 - BANPARA...47.154-2 (ALIEAÇÃO DE BE	1.245,20	1.843,40
007 - BB...27.765-7 (CONVENIO 850890-2017	446,95	1.788,12	007 - BB...27.765-7 (CONVENIO 850890-2017	0,00	446,95
009 - BB...30.487-5 (LEI ALDIER BLANC)	6.355,27	4.199,48	009 - BB...30.487-5 (LEI ALDIER BLANC)	0,00	6.355,27
014 - BANPARA...170.076-6 (PMCP-MOVIMENT	11.316,27	26.298,38	014 - BANPARA...170.076-6 (PMCP-MOVIMENT	28.057,75	11.316,27
015 - BB...11.604-1 (PMCP-CEX)	74,58	72,75	015 - BB...11.604-1 (PMCP-CEX)	82,15	74,58
016 - BB...12.062-6 (FPM)	6.934,28	2.003,30	016 - BB...12.062-6 (FPM)	43.809,92	6.934,28

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0005
Valores em Reais

017 - BB...12.067-7 (PMCP-FUNDO ESPECIAL	4.481,53	171.977,44	017 - BB...12.067-7 (PMCP-FUNDO ESPECIAL)	300,74	4.481,53
018 - BB...6.106-9 (PMCP-ITR)	0,01	0,01	018 - BB...6.106-9 (PMCP-ITR)	0,01	0,01
019 - BB...12.095-2 (PMCP-ITR)	15.864,39	11.137,70	019 - BB...12.095-2 (PMCP-ITR)	21.848,91	15.864,39
020 - BB...12.037-5 (PMCP-CIDE)	66,53	6.749,30	020 - BB...12.037-5 (PMCP-CIDE)	1.778,24	66,53
021 - BB...17.959-0 (PMCP-SNA)	1.606,52	20.090,81	021 - BB...17.959-0 (PMCP-SNA)	803,94	1.606,52
023 - BB...283.142-2 (PMCP ICMS DESONERA	29,41	165.462,40	023 - BB...283.142-2 (PMCP ICMS DESONERA	71,42	29,41
047 - BANPARA...170.141-0 (CONVENIO SUSI	4.042,84	3.888,45	047 - BANPARA...170.141-0 (CONVENIO SUSI	4.491,03	4.042,84
051 - BB...22.096-5 (ABAST AGUA Z RURAL)	83.071,00	81.033,15	051 - BB...22.096-5 (ABAST AGUA Z RURAL)	91.508,88	83.071,00
053 - BANPARA...275.755-9 (PMCP-CAUCÃO)	925,01	925,01	053 - BANPARA...275.755-9 (PMCP-CAUCÃO)	925,01	925,01
077 - BANPARA...170.097-9 (COTA PARTE)	5.500,00	5.500,00	077 - BANPARA...170.097-9 (COTA PARTE)	5.500,00	5.500,00
078 - BB...12.096-0 (PMCP 014)	160,94	156,99	078 - BB...12.096-0 (PMCP 014)	177,29	160,94
079 - BB...25.107-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	816,08	796,06	079 - BB...25.107-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	898,97	816,08
087 - CEF...16-2 (TRIBUTOS)	13.820,12	9.403,68	087 - CEF...16-2 (TRIBUTOS)	30.348,25	13.820,12
098 - BANPARA...170.097-9 (PMCP COTA PAR	720,00	720,00	098 - BANPARA...170.097-9 (PMCP COTA PART	720,00	720,00
102 - BB...13.110-5 (CONVENIO)	28,21	27,52	102 - BB...13.110-5 (CONVENIO)	31,08	28,21
103 - CEF...13.710-1 (APL VERIFICAR)	102.422,10	96.471,91	103 - CEF...13.710-1 (APL VERIFICAR)	110.523,79	102.422,10
104 - CEF...2-2 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	10.962,30	10.902,84	104 - CEF...2-2 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	58.351,10	10.962,30
109 - CEF...90.715-2 (90.715-2 VERIFICAR)	2.662,34	2.507,65	109 - CEF...90.715-2 (90.715-2 VERIFICAR)	2.871,38	2.662,34
118 - BB...20.791-8 (CV.738009/2010)	476,92	465,22	118 - BB...20.791-8 (CV.738009/2010)	525,37	476,92
123 - BB...14.707-9 (PASEP - FOPAG)	636,62	621,00	123 - BB...14.707-9 (PASEP - FOPAG)	699,59	636,62
136 - BB...24.929-7 (AFM)	279,51	272,65	136 - BB...24.929-7 (AFM)	307,90	279,51
137 - BB...18.085-8 (INCRA)	139,97	136,54	137 - BB...18.085-8 (INCRA)	154,19	139,97
143 - BANPARA...170.099-5 (SEPLAN-URB. V	1.476,16	1.476,16	143 - BANPARA...170.099-5 (SEPLAN-URB. VI	1.476,16	1.476,16
144 - BANPARA...170.113-4 (SECTAM EDUC A	106,72	106,72	144 - BANPARA...170.113-4 (SECTAM EDUC AM	106,72	106,72
149 - BB...27.770-3 (CONV 0268/2017)	1.249,84	99.684,51	149 - BB...27.770-3 (CONV 0268/2017)	1.373,47	1.249,84
152 - BB...27.764-9 (CONVENIO 849949-2017	650.748,85	641,58	152 - BB...27.764-9 (CONVENIO 849949-2017	28.276,33	650.748,85
161 - BANPARA...615.691-6 (CONV COMBUSTIV	0,96	0,96	161 - BANPARA...615.691-6 (CONV COMBUSTIV	0,96	0,96
166 - CEF...672.001-7 (EMENDA PARLAMENTA	1.519.652,11	0,00	166 - CEF...672.001-7 (EMENDA PARLAMENTAR	132.998,54	1.519.652,11
167 - BANPARA...768.605-6 (CONV.040/2021-	5.000,00	0,00	167 - BANPARA...768.605-6 (CONV.040/2021-	295,08	5.000,00
010 - BB...27.724-X (FMS CUSTEIO SUS)	12.808,60	2.349.269,94	010 - BB...27.724-X (FMS CUSTEIO SUS)	5.356,63	12.808,60
058 - BB...11.558-4 (QSE)	2.982,06	33.703,84	058 - BB...11.558-4 (QSE)	26.077,33	2.982,06
059 - BB...17.552-8 (FUNDEB)	691.074,06	343.262,67	059 - BB...17.552-8 (FUNDEB)	555.045,03	691.074,06
107 - CEF...5-7 (CONSIGNAÇÃO -CAIXA)	9.102,75	8.890,70	107 - CEF...5-7 (CONSIGNAÇÃO -CAIXA)	10.371,06	9.102,75
048 - BANPARA...302.588-8 (F M DE MEIO A	10.034,71	8.375,34	048 - BANPARA...302.588-8 (F M DE MEIO AM	152,77	10.034,71
040 - BANPARA...170.149-5 (FMS-FOPAG)	1.216,81	170,10	040 - BANPARA...170.149-5 (FMS-FOPAG)	4.772,54	1.216,81
036 - BB...9.527-3 (FMS-FUS)	31,02	224,59	036 - BB...9.527-3 (FMS-FUS)	4.213,22	31,02
089 - BANPARA...170.167-3 (FOPAG 5 PC)	139,95	502,76	089 - BANPARA...170.167-3 (FOPAG 5 PC)	186,28	139,95
055 - BANPARA...170.148-7 (FOPAG FUNDEB)	14.389,41	4.722,71	055 - BANPARA...170.148-7 (FOPAG FUNDEB)	35.138,24	14.389,41
057 - BB...21.479-5 (FUNDEB 40 PC)	88.222,66	11.435,07	057 - BB...21.479-5 (FUNDEB 40 PC)	35.994,21	88.222,66
097 - BB...21.485-X (FUNDEB 60 PC)	3.465,39	38.133,26	097 - BB...21.485-X (FUNDEB 60 PC)	236.457,00	3.465,39



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0006
Valores em Reais

056 - BANPARA...170.146-0 (FUNDER 40PC)	5.503,10	5.297,18	056 - BANPARA...170.146-0 (FUNDER 40PC)	4.594,47	5.503,10
028 - BB...18.711-9 (FMS-FARMÁCIA BÁSICA)	223,07	89.836,75	028 - BB...18.711-9 (FMS-FARMÁCIA BÁSICA)	6.595,04	223,07
038 - BANPARA...170.139-8 (FMS-15 PC)	5.132,29	1.650,16	038 - BANPARA...170.139-8 (FMS-15 PC)	555,48	5.132,29
046 - BANPARA...170.176-2 (FMS-CONVENIO T)	1.497,78	1.440,56	046 - BANPARA...170.176-2 (FMS-CONVENIO T)	1.663,88	1.497,78
039 - BANPARA...325.226-4 (FMS-AMPL. HOSP)	6.707,93	4.396,00	039 - BANPARA...325.226-4 (FMS-AMPL. HOSP)	17.087,85	6.707,93
029 - BB...18.712-7 (FMS-FMS BLATB)	16.053,63	1.488.977,37	029 - BB...18.712-7 (FMS-FMS BLATB)	8.006,44	16.053,63
030 - BB...18.713-5 (FMS-VIGILÂNCIA SANIT)	1.700,79	144.662,68	030 - BB...18.713-5 (FMS-VIGILÂNCIA SANIT)	3.349,93	1.700,79
005 - BB...27.203-5 (GESTÃO SUS)	13.339,89	13.012,65	005 - BB...27.203-5 (GESTÃO SUS)	14.694,88	13.339,89
130 - BB...9.975-9 (PNAC)	303,54	296,10	130 - BB...9.975-9 (PNAC)	334,37	303,54
062 - BB...11.780-3 (TRANSPORTE ESCOLAR)	285,31	274.644,19	062 - BB...11.780-3 (TRANSPORTE ESCOLAR)	305.310,20	285,31
063 - BB...14.377-4 (PNAQ)	65,90	64,28	063 - BB...14.377-4 (PNAQ)	72,59	65,90
064 - BB...14.750-8 (BRALF)	17.737,75	17.302,62	064 - BB...14.750-8 (BRALF)	19.539,45	17.737,75
129 - BB...18.441-1 (FME - MERENDA)	1.396,25	1.362,00	129 - BB...18.441-1 (FME - MERENDA)	1.538,07	1.396,25
065 - BB...19.132-9 (MERENDA ESCOLAR)	22,18	21,63	065 - BB...19.132-9 (MERENDA ESCOLAR)	24,43	22,18
096 - BB...19.133-7 (MERENDA ESCOLAR)	925,04	216.975,51	096 - BB...19.133-7 (MERENDA ESCOLAR)	2.360,78	925,04
132 - BB...20.202-9 (PTA)	8.189,75	7.988,85	132 - BB...20.202-9 (PTA)	9.021,62	8.189,75
120 - BB...21.573-2 (PROGRAMA)	121,94	118,95	120 - BB...21.573-2 (PROGRAMA)	134,33	121,94
148 - BB...24.898-3 (PAR - PAC I)	33,33	32,51	148 - BB...24.898-3 (PAR - PAC I)	36,72	33,33
135 - BB...25.251-4 (PAC I)	16,77	16,36	135 - BB...25.251-4 (PAC I)	18,48	16,77
111 - BB...25.344-8 (REFORMA DE ESCOLA)	2.853,21	2.783,22	111 - BB...25.344-8 (REFORMA DE ESCOLA)	3.143,02	2.853,21
080 - BB...25.348-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	4.068,20	3.968,40	080 - BB...25.348-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	4.481,42	4.068,20
060 - BB...25.945-4 (BRASIL CARINHOSO)	16.444,51	16.041,10	060 - BB...25.945-4 (BRASIL CARINHOSO)	18.114,85	16.444,51
066 - BB...26.636-1 (CRECHE ASA BRANCA)	10,27	10,01	066 - BB...26.636-1 (CRECHE ASA BRANCA)	11,28	10,27
113 - BB...27.046-6 (PDE)	28.261,45	14.556,92	113 - BB...27.046-6 (PDE)	31.057,17	28.261,45
156 - BB...28.880-2 (PAR-FNDE ESOLAS)	1.414,63	4.538,58	156 - BB...28.880-2 (PAR-FNDE ESOLAS)	1.554,57	1.414,63
163 - BB...29.945-6 (PAR-FNDE ESOLAS)	93.433,75	0,00	163 - BB...29.945-6 (PAR-FNDE ESOLAS)	4.060,67	93.433,75
164 - BB...30.054-3 (PAR-FNDE ESOLAS)	100.107,20	0,00	164 - BB...30.054-3 (PAR-FNDE ESOLAS)	3.569,54	100.107,20
162 - BB...29.944-8 (PAR-FNDE ESOLAS)	40.746,72	0,00	162 - BB...29.944-8 (PAR-FNDE ESOLAS)	1.792,78	40.746,72
105 - CEF...3-0 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	339.638,82	3.412,56	105 - CEF...3-0 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	544.640,85	339.638,82
025 - BANPARA...170.150-9 (FOPAG SMTPS)	285,12	39.769,78	025 - BANPARA...170.150-9 (FOPAG SMTPS)	4.594,25	285,12
157 - BANPARA...599.588-4 (FIA- CRIZAN E A)	1.605,13	967,19	157 - BANPARA...599.588-4 (FIA- CRIZAN E A)	331,48	1.605,13
095 - BB...26.455-5 (BENEFÍCIO P. CONTINU)	69,53	197,21	095 - BB...26.455-5 (BENEFÍCIO P. CONTINU)	76,59	69,53
094 - BB...26.456-3 (AEPETI)	70,77	69,03	094 - BB...26.456-3 (AEPETI)	77,95	70,77
049 - BB...26.458-X (PROGRAMA B. FAMÍLIA)	1.033,63	250,68	049 - BB...26.458-X (PROGRAMA B. FAMÍLIA)	21,57	1.033,63
050 - BB...26.460-1 (SUAS-FNAS)	2,05	231,73	050 - BB...26.460-1 (SUAS-FNAS)	5,83	2,05
082 - BB...26.466-0 (PROTEÇÃO S. BÁSICA)	629,94	57,45	082 - BB...26.466-0 (PROTEÇÃO S. BÁSICA)	11.420,47	629,94
116 - BB...27.252-3 (CRIANÇA FELIZ)	973,72	174,61	116 - BB...27.252-3 (CRIANÇA FELIZ)	766,17	973,72
013 - BB...27.744-4 (PAEFI-BL-MAC-FNAS)	666,83	1.148,54	013 - BB...27.744-4 (PAEFI-BL-MAC-FNAS)	4.065,16	666,83
160 - BB...29.771-2 (COVID ACOELHIMENTO)	384,13	374,71	160 - BB...29.771-2 (COVID ACOELHIMENTO)	423,15	384,13
159 - BB...29.773-9 (COVID EPI)	2,67	2,60	159 - BB...29.773-9 (COVID EPI)	2,94	2,67

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0007
Valores em Reais

088 - BANPARA...239.917-2 (TRANSPORTE ES)	11.670,82	11.224,91	088 - BANPARA...239.917-2 (TRANSPORTE ES)	12.964,64	11.670,82
155 - BANPARA...600.781-3 (SEDIUC/PETE)	2.483,96	670.606,56	155 - BANPARA...600.781-3 (SEDIUC/PETE)	84.451,03	2.483,96
153 - BANPARA...600.792-9 (SEDIUC/PEAE-PA)	83.583,09	101.447,64	153 - BANPARA...600.792-9 (SEDIUC/PEAE-PA)	13.123,39	83.583,09
158 - BANPARA...610.737-0 (ICMS VERDE)	4.596,47	20.433,37	158 - BANPARA...610.737-0 (ICMS VERDE)	1.284,74	4.596,47
151 - BB...27.979-X (ED INFANT-EI NOVAS T)	0,47	0,46	151 - BB...27.979-X (ED INFANT-EI NOVAS T)	0,52	0,47
083 - BB...7.389-X (PMCP-PROE)	0,02	0,02	083 - BB...7.389-X (PMCP-PROE)	0,03	0,02
171 - BB...32.659-3 (DBL IGO-PAB)	0,00	0,00	171 - BB...32.659-3 (DBL IGO-PAB)	0,00	0,00
179 - CEF...647.011-0 (VICINAL CURUPERE)	0,00	0,00	179 - CEF...647.011-0 (VICINAL CURUPERE)	234.713,18	0,00
106 - CEF...4-9 (CONSIGNAÇÃO -CAIXA)	0,02	0,02	106 - CEF...4-9 (CONSIGNAÇÃO -CAIXA)	10.505,05	0,02
172 - CEF...647.011-0 (CEF)	0,00	0,00	172 - CEF...647.011-0 (CEF)	1.930,22	0,00
099 - BANPARA...332.313-7 (C S PROTEÇÃO S)	903,32	4.987,84	099 - BANPARA...332.313-7 (C S PROTEÇÃO S)	17,33	903,32
101 - BANPARA...332.318-8 (CSP SOCIAL ESP)	8,02	640,04	101 - BANPARA...332.318-8 (CSP SOCIAL ESP)	210,68	8,02
168 - BANPARA...768.610-2 (AQUIS.OLEO DIE)	0,00	0,00	168 - BANPARA...768.610-2 (AQUIS.OLEO DIE)	505,90	0,00
178 - BB...32.946-0 (TRANSF..E.BETO FARO)	0,00	0,00	178 - BB...32.946-0 (TRANSF..E.BETO FARO)	593.665,44	0,00
180 - BB...33.370-0 (ARRECAÇÃO)	0,00	0,00	180 - BB...33.370-0 (ARRECAÇÃO)	9.090,64	0,00
181 - BANPARA...831.634-1 (BENEFÍCIOS EV)	0,00	0,00	181 - BANPARA...831.634-1 (BENEFÍCIOS EV)	705,50	0,00
091 - BB...5.985-4 (PDE)	0,02	0,02	091 - BB...5.985-4 (PDE)	0,03	0,02
027 - BANPARA...170.080-4 (PMC-FME 12 PC)	6.851,16	64.083,75	027 - BANPARA...170.080-4 (PMC-FME 12 PC)	54.604,57	6.851,16
085 - BANPARA...170.002-2 (CÂMARA MUNICI)	70,17	0,28	085 - BANPARA...170.002-2 (CÂMARA MUNICI)	225,55	70,17
086 - CEF...624.000-9 (FMS)	9.179,23	9.179,23	086 - CEF...624.000-9 (FMS)	9.179,23	9.179,23
069 - BANPARA...170.175-4 (TRANSP ESCOLA)	360,93	360,93	069 - BANPARA...170.175-4 (TRANSP ESCOLA)	360,93	360,93
070 - BANPARA...170.117-7 (TRANSP ESCOLA)	85,67	85,67	070 - BANPARA...170.117-7 (TRANSP ESCOLA)	85,67	85,67
071 - BANPARA...170.116-9 (TRANSP ESCOLA)	12,88	12,88	071 - BANPARA...170.116-9 (TRANSP ESCOLA)	12,88	12,88
140 - BANPARA...96.207-4 (PNAT-SEDIUC)	3,58	3,58	140 - BANPARA...96.207-4 (PNAT-SEDIUC)	3,58	3,58
141 - BANPARA...170.111-8 (TRANSPORTE ESC)	145,66	145,66	141 - BANPARA...170.111-8 (TRANSPORTE ESC)	145,66	145,66
024 - BANPARA...170.122-3 (FNAS)	1.851,29	20.817,12	024 - BANPARA...170.122-3 (FNAS)	40,08	1.851,29
100 - BANPARA...170.124-0 (F M DIREITO CR)	10,30	10,30	100 - BANPARA...170.124-0 (F M DIREITO CR)	10,30	10,30
090 - BANPARA...170.165-7 (MEIO AMBIENTE)	581,47	581,47	090 - BANPARA...170.165-7 (MEIO AMBIENTE)	581,47	581,47
022 - BB...19.820-X (ABASTECIMENTO AGUA)	0,00	188.102,02	022 - BB...19.820-X (ABASTECIMENTO AGUA)	0,00	0,00
125 - BB...13.337-X (SMS CONV. SESPAS EC)	0,00	138,06	125 - BB...13.337-X (SMS CONV. SESPAS EC)	0,00	0,00
126 - BB...20.480-3 (FMS-DIABETES)	0,00	32.231,90	126 - BB...20.480-3 (FMS-DIABETES)	0,00	0,00
112 - BB...22.362-X (FMS-BLINV)	0,00	7.275,53	112 - BB...22.362-X (FMS-BLINV)	0,00	0,00
124 - BB...22.363-8 (FMS-BLINV)	0,00	1.593,92	124 - BB...22.363-8 (FMS-BLINV)	0,00	0,00
128 - BB...23.455-9 (FMS - INVAN)	0,00	23.780,52	128 - BB...23.455-9 (FMS - INVAN)	0,00	0,00
127 - BB...25.413-4 (FMSCONVENIENTE)	0,00	803,24	127 - BB...25.413-4 (FMSCONVENIENTE)	0,00	0,00
037 - BB...25.784-2 (FMS-FMSCONVENIENTE)	0,00	33.609,02	037 - BB...25.784-2 (FMS-FMSCONVENIENTE)	0,00	0,00
073 - BB...26.559-4 (AMPLIAÇÃO UBS)	0,00	240,54	073 - BB...26.559-4 (AMPLIAÇÃO UBS)	0,00	0,00
122 - BB...14.460-6 (FARMÁCIA BÁSICA)	0,00	75,00	122 - BB...14.460-6 (FARMÁCIA BÁSICA)	0,00	0,00
041 - BANPARA...170.135-5 (FMS-FARMÁCIA B)	0,00	68,65	041 - BANPARA...170.135-5 (FMS-FARMÁCIA B)	0,00	0,00
042 - BANPARA...170.134-7 (FMS-SAÚDE DA F)	0,00	59,18	042 - BANPARA...170.134-7 (FMS-SAÚDE DA F)	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0008
Valores em Reais

043 - BANPARA...170.143-6 (FMS-SAÚDE BUC)	0,00	297,39	043 - BANPARA...170.143-6 (FMS-SAÚDE BUC)	0,00	0,00
044 - BANPARA...170.169-0 (FMS-PAB ESTAD)	0,00	356,86	044 - BANPARA...170.169-0 (FMS-PAB ESTAD)	0,00	0,00
045 - BANPARA...248.342-4 (FMS-A VEICULO)	0,00	45,00	045 - BANPARA...248.342-4 (FMS-A VEICULO)	0,00	0,00
075 - BANPARA...170.170-3 (APOIO FINANCEI)	0,00	463,20	075 - BANPARA...170.170-3 (APOIO FINANCEI)	0,00	0,00
146 - BANPARA...170.153-3 (FMS - VACINAS)	0,00	767,15	146 - BANPARA...170.153-3 (FMS - VACINAS)	0,00	0,00
Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	302.457.243,87	235.927.387,75	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	302.457.243,87	235.927.387,75

Conforme se extrai do demonstrativo em exame, restou comprovado sua exatidão das informações do Balanço Financeiro de conformidade com o art. 103 da Lei nº 4.320/64.

7.2 DOS RESTOS A PAGAR DE 2022

Os restos a pagar inscritos no exercício, estão assim demonstrados:

- 1) Os restos a pagar no final do exercício são da ordem de **R\$ 8.267.995,48 (oito milhões, duzentos e sessenta e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais e quarenta e oito centavos)**, sendo, **R\$ 1.485.291,85 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e noventa e um reais e oitenta e cinco centavos)** de restos a pagar processados, que gera obrigação de pagamento para o governo. Os restos a pagar não processados foi da ordem de **R\$ 6.782.703,63 (seis milhões, setecentos e oitenta e dois mil, setecentos e três reais e sessenta e três centavos)**.
- 2) O total de consignações, é da monta de **R\$ 22.147.322,87 (vinte e dois milhões, cento e quarenta e sete mil, trezentos e vinte dois reais e oitenta e sete centavos)**.
- 3) A disponibilidade financeira do Governo no final do exercício é da ordem de **R\$ 3.600.743,08 (três milhões, seiscentos mil, setecentos e quarenta e três reais e oito centavos)**, portanto, abaixo do suficiente para arcar com os restos a pagar processados e das consignações.
- 4) Fonte: Demonstrativos Contábeis – dívida Anexo 7 da Lei nº 4.320/64.

7.3 BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2022

O Balanço Patrimonial do exercício está demonstrado de acordo com o demonstrativo apensado abaixo:

EXERCÍCIO 2022 Consolidado		GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ BALANÇO PATRIMONIAL EM: 31/12/2022		PÁGINA: 0001 Valores em Reais	
ESPECIFICAÇÃO		NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
ATIVO					
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa			3.600.743,08	4.211.167,57	
1.1.1.1.01.00.00 - CAIXA			3.600.743,08	4.211.167,57	
1.1.1.1.02.00.00 - CONTA ÚNICA		F	1.163,25	2.559,20	
1.1.1.1.19.00.00 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		F	3.599.579,83	4.135.206,84	
Créditos a curto prazo			7.782.587,27	4.836.307,91	
1.1.2.5.1.01.05.00 - DÍVIDA ATIVA DO IPTU		P	641.487,11	430.850,41	
1.1.2.5.1.01.06.00 - DÍVIDA ATIVA DO ITBI		P	28.252,83	11.114,86	
1.1.2.5.1.01.07.00 - DÍVIDA ATIVA DO ISS		P	1.250.743,08	227.529,86	
1.1.2.5.1.01.99.00 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DE OUTROS IMPOSTOS		P	2.000.000,00	227.529,86	
1.1.2.5.2.02.01.00 - DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA		P	1.028.190,52	555.060,28	
1.1.2.6.2.99.00.00 - DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		P	1.028.190,52	555.060,28	
1.1.3.2.1.99.00.00 - OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		F	100.056,36	96.214,14	
1.1.3.2.3.06.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		F	3.012,00	3.012,00	
1.1.3.5.1.99.00.00 - OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		F	1.061,42	1.061,42	
1.1.3.5.3.00.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - INTER OFSS		F	1.061,42	1.061,42	
1.1.3.5.4.00.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - INTER OFSS		F	368.049,25	368.049,25	
1.1.3.8.1.06.00.00 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		F	1.478.160,93	1.467.360,02	
1.1.3.8.1.99.00.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		P	758.678,95	748.18,18	



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

1.1.3.8.2.99.00.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	8.882,09	6.452,44
1.1.3.8.3.00.00.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER	O	8.882,09	6.452,44
1.1.3.8.5.00.00.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER	O	982.067,14	790.923,87
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	F	982.067,14	790.923,87
Estoque	F	2.781,50	2.781,50
1.1.5.6.1.01.00.00 - MATERIAL DE CONSUMO	P	2.781,50	2.781,50
Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do ativo circulante		11.412.091,25	9.076.231,48

Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		25.597.819,63	17.392.087,04
1.2.3.1.1.01.02.00 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	1.714,00	1.714,00
1.2.3.1.1.01.03.00 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS	P	1.714,00	1.714,00
1.2.3.1.1.01.21.00 - EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	P	337.052,92	337.052,92
1.2.3.1.1.01.99.00 - OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	337.052,92	337.052,92
1.2.3.1.1.02.01.00 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	41.706,10	41.706,10
1.2.3.1.1.03.01.00 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	41.706,10	41.706,10
1.2.3.1.1.03.02.00 - MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P	7.346,00	7.346,00
1.2.3.1.1.03.03.00 - MOBILIÁRIO EM GERAL	P	7.346,00	7.346,00
1.2.3.1.1.03.04.00 - UTENSÍLIOS EM GERAL	P	476.134,43	367.022,03
1.2.3.1.1.04.04.00 - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	P	476.134,43	367.022,03
1.2.3.1.1.04.05.00 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	13.509,45	9.895,20
	P	13.509,45	9.895,20
	P	30.324,00	13.439,00
	P	30.324,00	13.439,00
	P	246.056,69	121.008,25
	P	246.056,69	121.008,25
	P	7.870,00	7.870,00
	P	7.870,00	7.870,00
	P	1.680,00	1.680,00
	P	1.680,00	1.680,00
	P	19.243,18	3.278,28
	P	19.243,18	3.278,28

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0003
Valores em Reais

1.2.3.1.1.05.01.00 - VEÍCULOS EM GERAL	P	1.434.860,00	1.434.860,00
1.2.3.1.1.05.05.00 - AERONAVES	P	1.434.860,00	1.434.860,00
1.2.3.1.1.08.01.00 - ESTOQUE INTERNO	P	1.703,55	0,00
1.2.3.1.1.99.08.00 - BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	P	1.703,55	0,00
1.2.3.1.1.99.99.00 - OUTROS BENS MÓVEIS	P	21.000,00	21.000,00
1.2.3.2.1.01.07.00 - AEROPORTOS/ESTAÇÕES/AERÓDROMOS	P	21.000,00	21.000,00
1.2.3.2.1.01.15.00 - HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	P	782.315,57	740.638,57
1.2.3.2.1.01.98.00 - OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	P	782.315,57	740.638,57
1.2.3.2.1.04.99.00 - OUTROS BENS DOMINICAIS	P	784.157,44	728.046,48
1.2.3.2.1.05.01.00 - RUAS	P	784.157,44	728.046,48
1.2.3.2.1.05.02.00 - PRAÇAS	P	79.963,76	0,00
1.2.3.2.1.05.03.00 - ESTRADAS	P	79.963,76	0,00
1.2.3.2.1.05.04.00 - PONTES	P	699.611,91	699.611,91
1.2.3.2.1.05.06.00 - SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	P	699.611,91	699.611,91
1.2.3.2.1.05.99.00 - OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	P	55.233,06	55.233,06
1.2.3.2.1.07.00.00 - INSTALAÇÕES	P	55.233,06	55.233,06
Intangível		514.676,15	514.676,15
Diferido		514.676,15	514.676,15
Total do ativo não circulante		1.783.893,16	1.783.893,16
TOTAL DO ATIVO		37.009.910,88	26.468.318,52



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0004
valores em Reais

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		51.111.065,90	46.382.567,46
2.1.1.1.1.01.00.00 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	F	3.708.144,42	3.038.528,07
2.1.1.4.1.98.00.00.00 - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	2.533,16
2.1.1.4.3.06.00.00.00 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	39.809.360,05	40.246.268,93
2.1.1.4.3.07.00.00.00 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	7.595.561,43	3.094.507,30
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		5.052.021,62	4.829.548,45
2.1.3.1.1.01.99.00.00 - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	F	3.492.571,71	3.036.131,56
2.1.3.1.1.03.00.00.00 - RENEGOCIAÇÃO DE CONTAS A PAGAR	F	878.218,04	668.362,53
2.1.3.1.1.03.99.00.00 - DEMAIS CONTAS A PAGAR	P	49.999,05	0,00
2.1.3.1.3.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - INT	F	828.818,99	668.362,53
2.1.3.1.4.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - INT	P	6.000,00	6.000,00
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repatriações a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		35.047.129,58	28.661.096,85
2.1.8.8.1.01.05.00.00 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	F	113.458,06	89.414,52
2.1.8.8.1.01.10.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	F	41.400,39	34.758,81
2.1.8.8.1.01.11.00.00 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	F	22.556,97	132.433,72
2.1.8.8.1.01.13.00.00 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	F	22.556,97	132.433,72
2.1.8.8.1.01.15.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	79.514,70	48.191,04
2.1.8.8.1.01.99.00.00 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	F	8.981.252,35	7.795.170,26
		30.517,16	29.250,51

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0005
valores em Reais

2.1.8.8.1.04.99.00.00 - OUTROS DEPÓSITOS	F	30.517,16	29.250,51
2.1.8.8.1.99.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	0,00
2.1.8.8.2.01.04.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	43.450,40	38.703,50
2.1.8.8.2.01.08.00.00 - ISS	F	5.981.028,47	4.552.547,22
2.1.8.8.2.04.00.00.00 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	325.502,11	207.608,44
2.1.8.8.2.99.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	43.029,64	33.589,31
2.1.8.8.3.01.02.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	51.884,04	36.540,33
2.1.8.8.5.99.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	19.287.483,14	15.659.109,69
2.1.8.9.1.01.02.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	F	2.982,00	2.982,00
2.1.8.9.1.02.00.00.00 - DIÁRIAS A PAGAR	F	8.956,15	0,00
Total do passivo circulante		91.210.267,13	79.873.212,46
Passivo Não Circulante			
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos a longo prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo		0,00	0,00
Provisões a longo prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a longo prazo		0,00	0,00
Resultado diferido		0,00	0,00
Total do passivo não circulante		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO		91.210.267,13	79.873.212,46
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social e capital social		0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0006
valores em Reais

Reservas de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reservas de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	0,00
Resultados acumulados		-54.200.356,25	-53.404.893,94
2.3.7.1.1.01.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-793.462,31	0,00
2.3.7.1.1.02.00.00.00 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-53.404.893,94	-53.404.893,94
(-) Ações / Cotas em tesouraria		0,00	0,00
Total do patrimônio líquido		-54.200.356,25	-53.404.893,94
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		37.009.910,88	26.468.318,52

O demonstrativo em questão, reflete a exatidão das informações prestadas e a confiabilidade dos resultados demonstrados, bem como obedece a estrutura determinada pelo art. 105 da Lei nº 4.320/64.

O resultado patrimonial acumulado do exercício, foi negativo em **R\$ 54.200.356,25 (cinquenta e quatro milhões, duzentos mil, trezentos e cinquenta e seis reais e vinte cinco centavos)** e, o resultado do exercício foi negativo na monta de **R\$ 795.462,31 (setecentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e trinta e um centavos)**.

Fonte: Informações extraídas dos relatórios contábeis do Município – Demonstrativo Balanço Patrimonial - 12º MDF - PCASP 2022.

7.4 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

As variações patrimoniais quantitativas, do exercício em exame, estão refletidas no demonstrativo colacionado abaixo:

EXERCÍCIO 2022 Consolidado	GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS EM : 31/12/2022			PÁGINA: 0001 Valores em Reais
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				
Impostos, taxas e contribuições de melhoria				
Impostos		7.836.929,46	5.252.345,02	
4.1.1.2.1.02.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITÓRIA		141.863,34	0,00	
4.1.1.2.1.03.01.00.00 - IR - PESSOAS FÍSICAS		1.363.863,21	0,00	
4.1.1.2.1.04.00.00.00 - ITBI		64.809,61	0,00	
4.1.1.3.1.02.00.00.00 - ISS		6.266.363,10	0,00	
Taxas		298.638,50	511.057,47	
4.1.2.1.1.11.01.00.00 - TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - S		930,06	0,00	
4.1.2.1.1.14.00.00.00 - TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL		14.774,55	0,00	
4.1.2.1.1.15.01.00.00 - ATOS DA ADMINISTRAÇÃO EM GERAL		265.058,20	0,00	
4.1.2.2.1.99.00.00.00 - OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		17.875,69	0,00	
Contribuições de melhoria		0,00	0,00	
Total de impostos, taxas e contribuições de melhoria		8.135.567,96	5.763.402,49	
Contribuições				
Contribuições sociais		0,00	0,00	
Contribuições de intervenção no domínio econômico		0,00	0,00	
Contribuições de iluminação pública		1.856.754,46	1.660.969,66	
4.2.3.1.1.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.856.754,46	0,00	
Contribuições de interesse das categorias profissionais		0,00	0,00	
Total de contribuições		1.856.754,46	1.660.969,66	
Exploração e venda de bens, serviços e direitos				
Vendas de mercadorias		0,00	0,00	
Vendas de produtos		0,00	0,00	
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços		45.080,35	20.284,50	
4.3.3.1.1.03.00.00.00 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO		19.638,00	0,00	
4.3.3.1.1.99.00.00.00 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVE		25.442,35	0,00	
Total de exploração e venda de bens, serviços e direitos		45.080,35	20.284,50	
Variações patrimoniais aumentativas financeiras				
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00	
Juros e encargos de mora		0,00	0,00	
Variações monetárias e cambiais		0,00	0,00	



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
 Consolidado

PÁGINA: 0002
 Valores em Reais

Descontos financeiros obtidos	0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	671.881,71	209.341,20
4.4.5.1.1.00.00.00 - REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS - CONSOLIDAÇÃO	671.881,71	0,00
Aportes do Banco Central	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras	0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras	671.881,71	209.341,20
Transferências e delegações recebidas		
Transferências intragovernamentais	126.685.906,97	93.920.035,21
4.3.1.1.2.02.01.00.00 - REPASSE RECEBIDO - UNIDADE GESTORA INTERNA	120.967.754,62	0,00
4.3.1.2.2.01.99.01.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - IN	5.718.152,35	0,00
Transferências intergovernamentais	133.422.950,38	100.026.763,35
4.3.2.1.3.02.00.00.00 - COTA-PARTE FPM	31.869.274,32	0,00
4.3.2.1.3.03.00.00.00 - COTA-PARTE ITR	6.703,94	0,00
4.3.2.1.3.06.00.00.00 - TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXP	900.588,28	0,00
4.3.2.1.3.07.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	11.555.158,44	0,00
4.3.2.1.3.08.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE	812.969,98	0,00
4.3.2.1.3.09.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO	3.038.195,65	0,00
4.3.2.1.3.99.00.00.00 - OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DA UNIÃO	3.745,30	0,00
4.3.2.1.4.01.00.00.00 - COTA-PARTE ICMS	7.770.115,23	0,00
4.3.2.1.4.02.00.00.00 - COTA-PARTE IPVA	883.813,63	0,00
4.3.2.1.4.03.00.00.00 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	299.529,60	0,00
4.3.2.1.4.04.00.00.00 - COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOM	27.208,22	0,00
4.3.2.1.4.06.00.00.00 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAM	204.673,37	0,00
4.3.2.2.3.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO	36.178.842,34	0,00
4.3.2.2.4.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	35.309.947,23	0,00
4.3.2.3.3.99.00.00.00 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTARIAS	859.000,00	0,00
4.3.2.3.4.99.00.00.00 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTARIAS	1.385.732,24	0,00
4.3.2.4.3.00.00.00.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - UNIÃO	1.291.698,54	0,00
4.3.2.4.4.00.00.00.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - ESTADO	1.024.751,56	0,00
Transferências das instituições privadas	0,00	0,00
Transferências das instituições multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de consórcios públicos	0,00	0,00
Transferências do exterior	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas	0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas	0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas	260.108.857,35	193.946.798,56
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos		

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
 Consolidado

PÁGINA: 0003
 Valores em Reais

Reavaliação de ativos	0,00	0,00
Ganhos com alienação	0,00	0,00
Ganhos com incorporação de ativos	2.864.878,18	0,00
4.6.3.9.1.00.00.00.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSO	2.330.641,21	0,00
4.6.3.9.2.00.00.00.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - INTRA	534.236,97	0,00
Desincorporação de passivos	35.652.624,34	1.806.989,04
4.6.4.1.1.00.00.00.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLI	869.928,43	0,00
4.6.4.1.3.00.00.00.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER O	34.782.685,91	0,00
Reversão de redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	38.517.502,52	1.806.989,04
Outras variações patrimoniais aumentativas		
Variação patrimonial aumentativa a classificar	0,00	0,00
Resultado positivo de participações	0,00	0,00
Operações da autoridade monetária	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas	0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas	8.040,90	15.384,62
4.9.9.6.1.02.00.00.00 - RESTITUIÇÕES	8.040,90	0,00
Total de outras variações patrimoniais aumentativas	8.040,90	15.384,62
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)	309.343.685,25	203.423.170,07

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos		
Remuneração à pessoal	87.001.977,60	66.292.877,27
3.1.1.2.1.01.01.00.00 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS	67.930.555,39	0,00
3.1.1.2.1.03.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	38.993,76	0,00
3.1.1.2.1.04.99.00.00 - OUTRAS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO	19.032.426,45	0,00
Encargos patronais	0,00	0,00
Benefícios à pessoal	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	0,00	0,00
Total de pessoal e encargos	87.001.977,60	66.292.877,27
Benefícios previdenciários e assistenciais		
Aposentadorias e reformas	4.996,00	0,00
3.2.1.1.1.99.00.00.00 - OUTRAS APOSENTADORIAS	4.996,00	0,00
Pensões	0,00	0,00



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0004
Valores em Reais

Benefícios de prestação continuada	0,00	0,00
Benefícios eventuais	0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	0,00	0,00
Total de benefícios previdenciários e assistenciais	4.996,00	0,00
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		
Uso material de consumo	19.139.537,73	16.264.359,78
3.3.1.1.1.99.00.00.00 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	19.139.537,73	0,00
Serviços	27.383.810,86	20.915.563,84
3.3.2.1.1.01.00.00.00 - DIARIAS PESSOAL CIVIL	27.383.810,86	0,00
3.3.2.2.1.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	5.638.288,83	0,00
3.3.2.3.1.01.00.00.00 - CONSULTORIA E ASSESSORIA	1.288.700,00	0,00
3.3.2.3.1.11.00.00.00 - SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	448.849,16	0,00
3.3.2.3.1.56.00.00.00 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	14.260,77	0,00
3.3.2.3.1.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	19.694.519,73	0,00
3.3.2.3.3.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	6.922,37	0,00
Depreciação, amortização e exaustão	0,00	0,00
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	46.523.348,59	37.179.923,62
Variações patrimoniais diminutivas financeiras		
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos	6.205.399,62	1.026.711,85
3.4.1.1.3.99.01.00.00 - OUTROS JUROS DA DÍVIDA CONTRATUAL	6.205.399,62	0,00
Juros e encargos de mora	0,00	0,00
Variações monetárias e cambiais	0,00	0,00
Descontos financeiros concedidos	0,00	0,00
Aportes ao Banco Central	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras	0,00	0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras	6.205.399,62	1.026.711,85
Transferências e delegações concedidas		
Transferências intragovernamentais	126.685.906,97	93.920.035,21
3.5.1.1.2.02.01.00.00 - REPASSE CONCEDIDO - UNIDADE GESTORA INTERNA	120.967.754,62	0,00
3.5.1.2.2.01.99.01.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - I	5.718.152,35	0,00
Transferências intergovernamentais	6.443.878,59	6.649.375,05
3.5.2.2.4.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	6.443.878,59	0,00
Transferências a instituições privadas	0,00	0,00
Transferências a instituições multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a consórcios públicos	0,00	0,00
Transferências ao exterior	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0005
Valores em Reais

Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00
Outras transferências e delegações concedidas	0,00	0,00
Total de transferências e delegações concedidas	133.129.785,26	100.569.410,26
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos		
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas	0,00	0,00
Perdas com alienação	0,00	0,00
Perdas involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de passivos	36.647.476,12	720.559,97
3.6.4.1.1.00.00.00.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	598.788,65	0,00
3.6.4.1.3.00.00.00.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS - UNIÃO	36.048.687,47	0,00
Desincorporação de ativos	0,00	0,00
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos	36.647.476,12	720.559,97
Tributárias		
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	0,00	0,00
Contribuições	388.433,06	326.932,89
3.7.2.1.3.99.00.00.00 - OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	372.626,11	0,00
3.7.2.9.1.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	15.806,95	0,00
Total de tributárias	388.433,06	326.932,89
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		
Custos das mercadorias vendidas	0,00	0,00
Custos dos produtos vendidos	0,00	0,00
Custos dos serviços prestados	0,00	0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas		
Premiações	2.550,00	22.900,00
3.9.1.9.1.00.00.00.00 - OUTRAS PREMIAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	2.550,00	0,00
Resultado negativo de participações	0,00	0,00
Operações da autoridade monetária	0,00	0,00
Incentivos	184.214,30	136.728,94
3.9.4.9.1.00.00.00.00 - OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDAÇÃO	184.214,30	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Participações e contribuições	0,00	0,00
Constituição de provisões	0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais diminutivas	50.967,01	199.788,02
3.9.9.6.1.00.00.00.00 - INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CO	50.967,01	0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas	237.731,31	359.416,96

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM : 31/12/2022

EXERCÍCIO 2022
Consolidado

PÁGINA: 0006
Valores em Reais

Total das variações patrimoniais diminutivas (II)	310.139.147,56	206.475.832,82
Resultado patrimonial do período (I) - (II)	-795.462,31	-3.052.662,75

Como se depreende, do demonstrativo contábil acima, as informações são fidedignas, e sua estrutura está de acordo com as normas técnicas aplicadas ao setor público e de acordo com o (art. 101 e 104 da Lei nº 4.320/64). O resultado merece confiabilidade.

E conforme se extrai das informações, o relatório técnico em exame, apresenta resultado patrimonial deficitário, da ordem de **R\$ 795.462,31 (setecentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e trinta e um centavos)** no final do exercício.

Fonte: Informações extraídas dos relatórios contábeis do Município – Demonstrativo de Variações Patrimoniais Quantitativas – 12º MDF - PCASP 2022.

8. DA GESTÃO DOS BENS PÚBLICOS

8.1 DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

Não foi realizado em 2022 o inventário completo dos bens móveis e imóveis, não foi apresentado ao controle interno relatório dos bens devidamente registrados e tombados pelos órgãos do Poder Executivo e Legislativo.

Diante disso, este controle interno requereu à administração ações imediatas e efetivas para um levantamento rigoroso, composto de cadastramento de bens móveis e imóveis, avaliação e reavaliação, localização de cada bem patrimonial e tombamento. No entanto, até à finalização deste relatório não foi possível a conclusão dos trabalhos de regularização patrimonial.

8.2 DO RELATÓRIO DE VEÍCULOS E MÁQUINAS

A Secretaria Municipal de Obras e Transportes, não concluiu até o fechamento deste relatório a relação de veículos e máquinas devidamente detalhada.

Diante da situação apresentada, o Controle Interno orientou para uma reorganização do patrimônio em caráter de urgência, tanto dos bens móveis como imóveis, devidamente atualizados, ou seja, avaliados e reavaliados, tendo em vista a preservação do patrimônio público.

9. RELAÇÃO DE PROCESSOS LICITATÓRIOS EXECUTADOS EM 2022

As licitações foram publicadas no mural dos jurisdicionados TCM-PA e no Portal da Transparência do Município. Na análise feita por esse órgão de Controle, não foram constatadas irregularidades aparentes capazes de macular os procedimentos apresentados. Na ótica deste Controle Interno as licitações atenderam as exigências da legislação pertinente.

10. DA CONCLUSÃO DO RELATÓRIO

O Controle Interno, ao avaliar o processo de prestação de contas, quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração do Município de Concórdia do Pará, no que se refere à **eficiência, eficácia e efetividade**, concluiu pela evolução da gestão administrativa no exercício de 2022. O tripé eficiência, eficácia e efetividade, têm sido perseguido com a busca de resultados positivos, atingimento de objetivos e metas, tornando dinâmicas as políticas públicas.

A efetividade pela preocupação com implementação de um relacionamento externo de resultados, atuante, ágil, tanto no que concerne ao administrado quanto na interação com as ordens superiores de governo, visando o atendimento das necessidades sociais, como um dos princípios fundamentais da administração pública.

A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de aprimoramento, vem favorecer a aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, propiciando a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade, possibilitando ainda que ao constatar quaisquer fragilidades, sejam adotadas medidas corretivas de imediato e caso necessário medidas austeras para se atingir os objetivos pretendidos.

O órgão de Controle Interno da Prefeitura de Concórdia do Pará tem a preocupação de atuar de forma responsável e comprometida no acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional.

O atendimento às recomendações do Controle Interno, no exercício de 2022, geraram resultados até certo ponto positivos. Excetuando-se os bens patrimoniais, conforme já relatado ao norte. E, com base nos procedimentos e novas técnicas implantadas de forma gradativa, no sentido de avaliar e auxiliar a Gestão.

11. DAS RECOMENDAÇÕES

Recomendação: 001/2022/CCI – Ficam os Gestores responsáveis pelas contas públicas, recomendados que adotem providências necessárias ao adequamento e acompanhamento da execução orçamentária e financeira, sobretudo quanto ao disposto no artigo 9º da LRF, evitando desta forma o desequilíbrio das contas públicas;

Recomendação: 002/2022/CCI – Dotar o setor de tributos para processar o lançamento, cobrança e arrecadação de impostos, taxas e contribuições, para que se possa auferir com precisão os lançamentos, pagamentos, baixas e saldos a pagar para efeito de inscrição dos créditos tributários

e não tributários em dívida ativa do Município, para posterior cobrança e execução dos créditos em favor da fazenda pública Municipal.

Recomendação: 003/2022/CCI – Concentrar esforços no sentido de concluir o inventário dos bens patrimoniais, devidamente tombados, avaliados e registrados em sistema que possa controlar de forma eficiente o patrimônio público.

Este Relatório, bem como a Prestação de Contas, buscou atender além das exigências das Normativas do TCM/PA que regem a matéria, também os demais mandamentos legais.

O presente relatório e parecer do Controle Interno, sobre as contas, estão pautados com base nas informações prestadas pelos diversos órgãos que compõe o Poder Executivo e Legislativo, assim como se baseou nos relatórios de prestação de contas encaminhados ao TCM como órgão de controle externo que são parte integrante deste relatório e parecer final.

É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação dos órgãos de controle externos e aos cidadãos em geral.

Portanto, com base em tudo que foi exposto, somos de Parecer favorável à aprovação das contas com as recomendações acima expostas.

É o relatório e parecer da controladoria Interna.
S.m.j.

Concórdia do Pará (PA), 29 de março de 2023.

EZEQUIEL DO CARMO PERDIGÃO
Controlador Interno da PMCP