



## I - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Santana de Parnaíba foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

## II - NOTAS EXPLICATIVAS

### 1) Balanço Patrimonial

#### a) Análise do Ativo

O total do Ativo sofreu um acréscimo de 12,64%, passando de R\$ 1.956.007.553,42 no exercício de 2021 para R\$ 2.203.344.386,38 em 31/12/2022. Essa variação positiva ocorreu, principalmente, pelo aumento, significativo do Ativo Não Circulante e este representando 64,83% do total do Ativo. O Ativo Circulante passou de R\$ 527.567.110,25 em 2021 para R\$ 581.695.991,07 em 2022, o que representa um valor absoluto de R\$ 54.128.880,82, ou um percentual de 10,26% a mais, e refere-se, na sua maior parte, a conta Caixa e Equivalentes de Caixa, que agregou um valor de mais de 48 milhões de reais.

Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta Caixa e equivalentes de Caixa apresenta um saldo de R\$ 551.882.579,66, o que representa 25,05% do total do Ativo e 94,87% do Ativo Circulante.



### Créditos a Curto Prazo

A conta de Créditos a Curto Prazo apresenta um saldo de R\$ 2.993.107,80, que representa 0,14% do total do Ativo, sendo composta pelas contas: 1.1.3.8.1.06.01, 1.1.3.8.1.08.00, 1.1.3.8.1.09.00, 1.1.2.1.1.01.05, 1.1.2.1.1.01.07, 1.1.2.1.1.02.01, 1.1.2.1.1.02.02, 1.1.3.8.1.99.11.

### Estoques

O grupo de Estoques apresentou uma variação positiva de 32,02%, no montante de R\$ 26.820.303,61. A evolução desta conta apresentou a composição com as seguintes contas: 1.1.5.6.1.01.00, 1.1.5.6.1.02.00, 1.1.5.6.1.04.00, 1.1.5.6.1.05.00, 1.1.5.6.1.06.00, 1.1.5.6.1.07.00.

### b) *Análise do Ativo Não Circulante*

O grupo do Ativo Não Circulante encerrou a exercício de 2022 com um saldo de RS 1.621.648.395,31, sendo 13,53% maior do que o exercício anterior. Este grupo representa 73,60% do total do Ativo do Órgão. O montante de R\$. 1.319.711.604,16 se refere a valores de imobilizado.

### c) *Análise do Passivo*

Com relação ao Passivo, houve um aumento de 6,63% no Passivo Circulante, passando de R\$. 127.812.375,71 em 2021, para 136.290.487,72 em 31/12/2022. Essa variação, de mais de 8 milhões, ocorreu, muito em função do aumento das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e a diminuição do valor de fornecedores e contas a pagar a curto prazo.

Com uma fatia bem maior do Passivo, de 93,85%, o Patrimônio Líquido também sofreu uma variação positiva entre 2021 e 2022, na casa dos 13,26%, em valores absolutos ela foi bem representativa, na casa dos 249 milhões de reais.





*d) Passivo Circulante*

O grupo de Passivo Circulante encerrou o exercício 2022 com um saldo de R\$ 136.290.487,72, sendo 6,63% maior do que o evidenciado em 31/12/2021. Este grupo representa 97,40% do total do Passivo.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, no valor R\$ 90.214.213,33, se compõem com as seguintes contas: 2.1.1.4.3.01.01, 1.1.4.3.05.01, 2.1.1.3.98.01, 2.1.1.1.1.01.03 e 2.1.1.1.1.05.02.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo no valor R\$ 24.191.861,48, se compõem com as seguintes contas: 2.1.3.1.1.01.01, 2.1.3.1.1.06.02 e 2.1.3.1.1.08.02.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo/Transferências no valor R\$ 1.892.038,07, se compõem com as seguintes contas: 2.1.4.1.3.11.00 e 2.1.5.3.1.02.00.

Demais Obrigações a Curto Prazo no valor R\$ 19.992.374,84, se compõem com as seguintes contas: 2.1.8.8.1.01.11, 2.1.8.8.1.01.99, 2.1.8.8.1.04.01, 2.1.8.8.1.04.99, 2.1.8.9.1.01.02

*e) Passivo não Circulante*

O grupo de Passivo não Circulante encerrou o exercício de 2022 com um saldo de R\$ 3.639.600,46.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo, no valor de R\$ 3.639.600,46, se compõe com a seguinte conta: 2.2.2.1.3.02.98.



*[Handwritten signature]*  
*PCM*



## 2) Demonstrações das Variações Patrimoniais

### a) *Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)*

Em 2022, apresentou um aumento de 17,16% no total de receitas, passando de R\$ 1.261.787.545,67 em 31/12/2021 para R\$ 1.478.287.120,33 no mesmo período de 2022.

Essa variação no total das VPA's, foi motivado pelo aumento significativo na casa dos 216 milhões de reais ou 17,16% a mais do recebido em 2021. Nas receitas de Transferências e Delegações Recebidas, item de maior relevância atingimos o percentual de 46,19% do total de Variações Patrimoniais Aumentativas.

Em contrapartida, o sub-grupo "Valorização e Ganhos com Ativos" teve uma variação negativa de 47,89%, passando de R\$ 3.985.135,54 em 31/12/2021 para R\$ 2.076.630,64 no mesmo período de 2022. Os valores de 2022, se compõem nas seguintes contas: 4.6.3.9.1.00.00 e 4.6.4.1.1.00.00.

O sub-grupo "Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, teve uma variação negativa de 65,52%, passando de R\$ 8.901.714,88 em 31/12/2021 para R\$ 3.069.133,71, no mesmo período de 2022, se compõem nas seguintes contas: 4.9.9.6.1.01.00, 4.9.9.6.1.02.00 e 4.9.9.9.1.00.00.

### b) *Variações Patrimoniais Diminutivas*

Houve uma variação positiva, na casa dos 15,70%, no sub-grupo "Pessoal e Encargos", o qual passou de R\$ 499.014.387,48 em 31/12/2021 para R\$ 577.349.753,32 no mesmo período em 2022.

A parte de "Benefícios Previdenciários e Assistenciais" também apresentou uma variação positiva, na faixa dos 7,68%, o qual passou de R\$ 1.947.704,20 em 31/12/2021, para R\$ 2.097.379,31 no mesmo período 2022.

Outros sub-grupos com variações importantes foram o de "Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo", com variação positiva de 36,16%



incrementando em quase 124 milhões de reais os R\$ 342.135.737,92 apurados em 31/12/2021. Transferências e Delegações Concedidas tiveram uma variação positiva de 185,70%, atingindo o montante de R\$ 143.958.085,69.

Com relação a esse grupo, houve um aumento dos valores, na casa de 28,83%, passando de R\$ 957.285.004,02 em 31/12/2021 para R\$ 1.242.814.508,73, com diferença de mais de 285 milhões.

### 3) Balanço Orçamentário

#### a) *Receitas*

Das Receitas Correntes e de Capital atualizadas no exercício de 2022 tivemos o montante de R\$. 1.348.189.211,00. A Municipalidade atingiu ao final do exercício o valor arrecadado de R\$ 1.390.711.581,45, superando o valor previsto atualizado em R\$ 42.522.370 ,45, ou seja, 3,15%.

#### b) *Despesas*

A dotação atualizada foi de R\$ 1.466.251.211,00, sendo que foram empenhadas R\$ 1.362.700.936,77, e liquidada R\$ 1.253.234.745,83, sendo pagas R\$ 1.220.772.416,40, da dotação total.

### 4) Balanço Financeiro

#### a) *Ingressos*

Os grupos de "Receita Orçamentária", tanto "Ordinárias" como as "Vinculadas", foram as que sofreram uma maior variação positiva, passando de RS 1.011.505.535,22 para RS 1.134.683.594,97, ou seja, um incremento de 12,18%; "Vinculadas" RS 216.480.510,23 para RS 256.027.986,48, aumento de 18,27%.





b) *Dispêndios*

O valor total de dispêndios do exercício 2022 ficou 12,43% maior que o apurado em 2021, passando de R\$ 2.194.700.801,54 para R\$ 2.467.460.791,45.

Deste valor, 55,23%, ou R\$ 1.362.700.936,77, referem-se a "Despesas Orçamentárias", o qual sofreu um acréscimo de 16,25% em 2022, com relação a 2021. Deste grupo 34,87% são de "Despesas Ordinárias" e os outros 65,13% são de "Despesas Vinculadas".

O valor de "Transferências Financeiras Concedidas" foi de R\$ 30.038.000,00 com um valor 11,19% maior que o valor apurado ao final do exercício 2021.

Já, as "Despesas Extraorçamentárias" sofreu um acréscimo de 8,49%, passando de R\$ 492.078.836,35 em 2021 para R\$ 522.839.275,02 ao final de 2022. Redução, essa, que foi ocasionada, principalmente, pelo sub-grupo "Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados", que teve uma redução de 27,82%, ou R\$ 37.054.540,65, em valores absolutos.

O saldo para o exercício seguinte, do sub grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", passou de R\$ 503.398.227,44 em 2021 para R\$ 551.882.329,66, o que representou um aumento de 9,63% nos respectivos saldos.

Santana de Parnaíba, 28 de junho de 2023.

**VAUMIL ANTONIO PONTES**  
Secretário Municipal de Finanças

**REGIANE CIRIACO MOREIRA**  
Contadora Municipal

