



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
GABINETE DA PRESIDÊNCIA

OFÍCIO 38/2024 GAB/PRESIDÊNCIA

Macaé, 28 de junho de 2024.

Assunto: Prestação de Contas Anual de Gestão – Deliberação nº 277/2017.

Exmo. Sr. Presidente,

Cumprimentando-a, inicialmente, sirvo-me do presente para encaminhar a Prestação de Contas Anual de Gestão da Câmara Municipal de Macaé referente ao ano de 2023, em cumprimento à Deliberação nº 277/17 desta Egrégia Corte de Contas.

Sem mais para o momento, aproveito o ensejo para renovar os protestos de elevada estima e distinta consideração.

Respeitosamente,

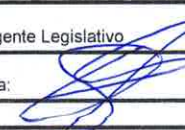
NILTON CÉSAR PEREIRA MOREIRA
Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Ao Exmo. Sr.

Rodrigo Melo do Nascimento

M.D. Conselheiro Presidente

Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

MODELO 1		
RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Órgão Superior:	Exercício: 2023
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELAS CONTAS		
Nome Completo do Servidor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		
CPF nº: 028.976.227-84	Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023	
Cargo/Função: VEREADOR/PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ		
Atestação Concernente à Entrega da Declaração de Bens e Rendas		
☒ O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94.		
☐ O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 03/06/2024	Assinatura: 
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO ENCAMINHAMENTO DAS CONTAS		
Nome Completo do Servidor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		
CPF nº: 028.976.227-84	Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023	
Cargo/Função: VEREADOR/PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ		
Atestação Concernente à Entrega da Declaração de Bens e Rendas		
☒ O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94.		
☐ O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 03/06/2024	Assinatura: 
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL		
Nome Completo do Servidor: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA		
CPF nº: 090.754.227-17	Período de Gestão: 01/04/2023 a 31/12/2023	
Cargo/Função: Diretor de Contabilidade		
Atestação Concernente à Entrega da Declaração de Bens e Rendas		
☒ O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94.		
☐ O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 03/06/2024	Assinatura: 

TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Nome Completo do Servidor: LUIS CARLOS DA SILVA CUNHA

CPF nº: 056.990.367-09

Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

Cargo/Função: CONTROLADOR GERAL

Atestação Concernente à Entrega da Declaração de Bens e Rendas

(☒) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94.

(☐) O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

(☐) Servidor isento de apresentação do IRPF

Observações:

Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

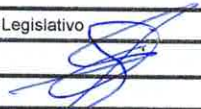
Matrícula: 3334-0

Data: 03/06/2024

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Entende-se como órgão competente o controle interno existente na estrutura administrativa da unidade jurisdicionada. Em caso de inexistência, será a unidade de controle interno à qual o órgão jurisdicionado esteja vinculado.

MODELO 1		
RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Órgão Superior:	Exercício: 2023
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL		
Nome Completo do Servidor: PAULO CESAR SOUZA DO ROSÁRIO		
CPF nº: 743.570.507-15	Período de Gestão: 01/01/2023 A 31/03/2023	
Cargo/Função: Contador Especial		
Atestação Concernente à Entrega da Declaração de Bens e Rendas		
☒ O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94.		
☐ O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 06/12/2023	Assinatura: 

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
Prefeitura Municipal de Macae 2023

Filtros
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023
Somente contas com movimento

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1	1.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO	44.520.112,09	D	229.662.730,58	226.228.968,16	47.953.874,51	D
2	1.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	875.798,79	D	226.111.034,49	225.366.551,31	1.620.281,97	D
3	1.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	810.805,80	D	222.844.136,25	222.188.288,58	1.466.653,47	D
4	1.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	810.805,80	D	222.844.136,25	222.188.288,58	1.466.653,47	D
5	1.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - C	810.805,80	D	222.844.136,25	222.188.288,58	1.466.653,47	D
13	1.1.1.1.1.19.00.00.00.00	97	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	-		161.533.104,72	161.533.104,72	-	
14	1.1.1.1.1.19.01.00.00.00	97	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	-		161.533.104,72	161.533.104,72	-	
4639	1.1.1.1.1.19.01.07.00.00	97	S	BANCO CONTA MOVIMENTO (BANCO DO BRASIL)	-		161.533.104,72	161.533.104,72	-	
4832	1.1.1.1.1.19.01.07.15.00	97	A	Banco do Brasil - 59878 - x - 59878 - x	-		161.533.104,72	161.533.104,72	-	
22	1.1.1.1.1.50.00.00.00.00	-	S	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	810.805,80	D	61.311.031,53	60.655.183,86	1.466.653,47	D
25	1.1.1.1.1.50.03.00.00.00	97	S	FUNDOS DE INVESTIMENTO	810.805,80	D	61.311.031,53	60.655.183,86	1.466.653,47	D
10122	1.1.1.1.1.50.03.05.00.00	97	A	FUNDO DE INVESTIMENTO CMM - BB RF CP AUTOMÁTICO - 598	810.805,80	D	61.311.031,53	60.655.183,86	1.466.653,47	D
34	1.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-		55.846,15	25.338,73	30.507,42	D
35	1.1.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-		55.846,15	25.338,73	30.507,42	D
72	1.1.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - INTER OFSS - UNIÃO	-		55.846,15	25.338,73	30.507,42	D
6167	1.1.2.1.3.05.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	-		55.846,15	25.338,73	30.507,42	D
6170	1.1.2.1.3.05.99.00.00.00	-	A	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	-		55.846,15	25.338,73	30.507,42	D
404	1.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-		2.566.369,66	2.566.369,66	-	
405	1.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	-		2.101.915,15	2.101.915,15	-	
406	1.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	-		2.101.915,15	2.101.915,15	-	
407	1.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	-		2.101.915,15	2.101.915,15	-	
409	1.1.3.1.1.01.02.00.00.00	97	A	13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	-		2.101.915,15	2.101.915,15	-	
483	1.1.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		464.454,51	464.454,51	-	
484	1.1.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		464.454,51	464.454,51	-	
492	1.1.3.8.1.09.00.00.00.00	97	A	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATER	-		83.365,97	83.365,97	-	
500	1.1.3.8.1.17.00.00.00.00	97	A	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAME	-		32.111,75	32.111,75	-	
507	1.1.3.8.1.99.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZ	-		348.976,79	348.976,79	-	
7163	1.1.3.8.1.99.10.00.00.00	-	S	OUTRAS RESTITUIÇÕES	-		348.976,79	348.976,79	-	
7164	1.1.3.8.1.99.10.01.00.00	-	A	OUTRAS RESTITUIÇÕES - PRINCIPAL	-		348.976,79	348.976,79	-	
551	1.1.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ESTOQUES	64.992,99	D	644.682,43	586.554,34	123.121,08	D
572	1.1.5.6.0.00.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO	64.992,99	D	644.682,43	586.554,34	123.121,08	D
573	1.1.5.6.1.00.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	64.992,99	D	644.682,43	586.554,34	123.121,08	D
574	1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	-	S	MATERIAL DE CONSUMO	11.718,87	D	477.931,91	441.409,01	48.241,77	D

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 20/Mai/2024, 07h e 36m.

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2023

9142	1.1.5.6.1.01.02.00.00.00	-	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-		11.939,32	11.939,32	-	
9149	1.1.5.6.1.01.09.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADESE HOMENAGENS	-		29.558,00	29.558,00	-	
9150	1.1.5.6.1.01.10.00.00.00	-	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	2.789,79	D	56.200,09	20.154,74	38.835,14	D
9153	1.1.5.6.1.01.13.00.00.00	-	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-		65.452,02	65.452,02	-	
9154	1.1.5.6.1.01.14.00.00.00	-	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-		199.307,30	199.307,30	-	
9155	1.1.5.6.1.01.15.00.00.00	-	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	92,00	D	-	-	92,00	D
9156	1.1.5.6.1.01.16.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇ	8.227,59	D	-	8.227,59	-	
9157	1.1.5.6.1.01.17.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	-		104.472,18	95.157,55	9.314,63	D
9158	1.1.5.6.1.01.18.00.00.00	-	A	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	-		5.899,50	5.899,50	-	
9161	1.1.5.6.1.01.21.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	-		5.103,50	5.103,50	-	
9189	1.1.5.6.1.01.99.00.00.00	-	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	609,49	D	-	609,49	-	
575	1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	-	S	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	-		42.958,20	42.958,20	-	
9191	1.1.5.6.1.02.02.00.00.00	-	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-		42.958,20	42.958,20	-	
579	1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	-	S	MATERIAIS GRÁFICOS	10.257,02	D	1.143,99	3.155,45	8.245,56	D
9199	1.1.5.6.1.06.01.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	10.257,02	D	1.143,99	3.155,45	8.245,56	D
4890	1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	-	S	MATERIAL DE EXPEDIENTE	43.017,10	D	105.658,33	82.041,68	66.633,75	D
9200	1.1.5.6.1.07.01.00.00.00	-	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	43.017,10	D	105.658,33	82.041,68	66.633,75	D
8334	1.1.5.6.1.99.00.00.00.00	-	A	OUTROS - ALMOXARIFADO	-		16.990,00	16.990,00	-	
608	1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO NÃO CIRCULANTE	43.644.313,30	D	3.551.696,09	862.416,85	46.333.592,54	D
609	1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
662	1.2.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
663	1.2.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLID	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
722	1.2.1.2.1.98.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
731	1.2.1.2.1.98.99.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
5019	1.2.1.2.1.98.99.03.00.00	-	A	ESPÓLIO DE HÉLIO M. EVANGELISTA - CÂMARA	40.605,95	D	-	-	40.605,95	D
5020	1.2.1.2.1.98.99.04.00.00	-	A	ESPÓLIO DE LUÍS FERNANDO B. PESSANHA - CÂMARA	9.236,92	D	-	-	9.236,92	D
937	1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	IMOBILIZADO	43.594.470,43	D	3.551.696,09	862.416,85	46.283.749,67	D
938	1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS	9.699.307,26	D	1.334.619,03	434.411,67	10.599.514,62	D
939	1.2.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.699.307,26	D	1.334.619,03	434.411,67	10.599.514,62	D
940	1.2.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.895.530,41	D	588.381,61	33.657,36	3.450.254,66	D
941	1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	-	A	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.760,04	D	-	-	1.760,04	D
942	1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	-	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	91.100,74	D	-	11.732,00	79.368,74	D
943	1.2.3.1.1.01.03.00.00.00	-	A	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	-		17.880,75	-	17.880,75	D
944	1.2.3.1.1.01.04.00.00.00	-	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÃO	12.058,10	D	-	-	12.058,10	D
945	1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	75.489,00	D	-	-	75.489,00	D
948	1.2.3.1.1.01.08.00.00.00	-	A	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	-		8.584,00	-	8.584,00	D
961	1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	51.262,14	D	-	-	51.262,14	D
962	1.2.3.1.1.01.99.00.00.00	-	A	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	2.663.860,39	D	561.916,86	21.925,36	3.203.851,89	D
963	1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	-	S	BENS DE INFORMÁTICA	1.148.979,37	D	-	15.484,02	1.133.495,35	D
964	1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	648.472,87	D	-	11.491,02	636.981,85	D
965	1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	500.506,50	D	-	3.993,00	496.513,50	D

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2023

967	1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	-	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.181.284,43	D	405.716,21	37.912,15	2.549.088,49	D
968	1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	-	A	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	101.272,10	D	23.319,00	1.447,59	123.143,51	D
969	1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	-	A	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.586,00	D	29.250,00	-	31.836,00	D
970	1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	-	A	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.041.814,93	D	24.383,00	36.464,56	2.029.733,37	D
971	1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	-	A	UTENSÍLIOS EM GERAL	35.611,40	D	328.764,21	-	364.375,61	D
972	1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	-	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3.349,50	D	11.757,00	6.470,00	8.636,50	D
977	1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	-	A	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	-		11.757,00	6.400,00	5.357,00	D
979	1.2.3.1.1.04.99.00.00.00	-	A	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	3.349,50	D	-	70,00	3.279,50	D
987	1.2.3.1.1.06.00.00.00.00	-	A	PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	-		328.764,21	328.764,21	-	
998	1.2.3.1.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.470.163,55	D	-	12.123,93	3.458.039,62	D
1002	1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	-	A	OUTROS BENS MÓVEIS	3.470.163,55	D	-	12.123,93	3.458.039,62	D
1003	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS	34.576.338,67	D	2.207.578,66	10.924,68	36.772.992,65	D
1004	1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	34.576.338,67	D	2.207.578,66	10.924,68	36.772.992,65	D
1029	1.2.3.2.1.04.00.00.00.00	-	S	BENS DOMINICAIS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1030	1.2.3.2.1.04.01.00.00.00	-	A	EDIFÍCIOS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1060	1.2.3.2.1.06.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	-		1.635.112,25	-	1.635.112,25	D
1061	1.2.3.2.1.06.01.00.00.00	-	A	OBRAS EM ANDAMENTO	-		1.635.112,25	-	1.635.112,25	D
1063	1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	-	A	INSTALAÇÕES	3.766.610,58	D	572.466,41	10.924,68	4.328.152,31	D
1065	1.2.3.2.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1071	1.2.3.2.1.99.99.00.00.00	-	S	OUTROS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
6377	1.2.3.2.1.99.99.01.00.00	-	A	BENS IMOVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1072	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA:	681.175,50	C	9.498,40	417.080,50	1.088.757,60	C
1073	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA:	681.175,50	C	9.498,40	417.080,50	1.088.757,60	C
1074	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	565.895,40	C	9.498,40	240.177,95	796.574,95	C
5214	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,	13.777,23	C	-	60.707,48	74.484,71	C
5215	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	267.669,91	C	-	108.469,93	376.139,84	C
5216	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	14.233,94	C	-	9.630,82	23.864,76	C
5217	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, E	3.983,40	C	-	519,00	4.502,40	C
5224	1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	266.230,92	C	9.498,40	60.850,72	317.583,24	C
6490	1.2.3.8.1.01.99.01.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	3.843,07	C	-	-	3.843,07	C
7050	1.2.3.8.1.01.99.03.00.00	-	A	Depreciação Acumulada - Aparelhos e Equipamentos de Comunicaç	1.501,40	C	-	-	1.501,40	C
7051	1.2.3.8.1.01.99.04.00.00	-	A	Depreciação Acumulada - Maquinas, Instalações e utencilios de escr	64.985,28	C	-	13.089,60	78.074,88	C
7052	1.2.3.8.1.01.99.05.00.00	-	A	Depreciação acumulada - Equipamento de proteção, segurança e so	13.169,56	C	-	5.292,12	18.461,68	C
7053	1.2.3.8.1.01.99.06.00.00	-	A	Depreciação acumulada - Mobiliário em geral	173.756,91	C	9.498,40	38.163,42	202.421,93	C
7054	1.2.3.8.1.01.99.07.00.00	-	A	Depreciação acumulada - Equipamentos para áudio, vídeo e foto	8.974,70	C	-	4.305,58	13.280,28	C
1075	1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	115.280,10	C	-	176.902,55	292.182,65	C
5229	1.2.3.8.1.02.05.00.00.00	-	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES	115.280,10	C	-	176.902,55	292.182,65	C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	44.520.112,09	C	204.308.258,32	207.742.020,74	47.953.874,51	C
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	26.244,72	C	108.304.792,32	108.521.188,17	242.640,57	C
1111	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	-		80.229.748,48	80.229.748,48	-	
1112	2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		66.925.060,21	66.925.060,21	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2023

1113	2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		66.925.060,21	66.925.060,21	-	
1114	2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		66.925.060,21	66.925.060,21	-	
1115	2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	97	A	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	-		63.496.393,98	63.496.393,98	-	
8398	2.1.1.1.1.01.99.00.00.00	97	A	DEMAIS PESSOAL A PAGAR	-		3.428.666,23	3.428.666,23	-	
1127	2.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-		6.849.282,44	6.849.282,44	-	
1128	2.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	-		6.849.282,44	6.849.282,44	-	
1129	2.1.1.2.1.01.00.00.00.00	97	S	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	-		6.849.282,44	6.849.282,44	-	
6541	2.1.1.2.1.01.01.00.00.00	97	A	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	-		6.849.282,44	6.849.282,44	-	
1163	2.1.1.3.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-		4.739.452,30	4.739.452,30	-	
1164	2.1.1.3.1.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		4.739.452,30	4.739.452,30	-	
1165	2.1.1.3.1.01.00.00.00.00	97	A	BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-		4.739.452,30	4.739.452,30	-	
1167	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-		1.708.492,12	1.708.492,12	-	
1183	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-		1.706.505,70	1.706.505,70	-	
5857	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	97	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-		1.706.505,70	1.706.505,70	-	
6944	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	97	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXE	-		1.706.505,70	1.706.505,70	-	
1213	2.1.1.4.5.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	-		1.986,42	1.986,42	-	
1219	2.1.1.4.5.03.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)	-		1.986,42	1.986,42	-	
5865	2.1.1.4.5.03.01.00.00.00	97	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESS	-		1.986,42	1.986,42	-	
10236	2.1.1.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PA	-		7.461,41	7.461,41	-	
10237	2.1.1.9.1.00.00.00.00.00	97	A	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAG	-		7.461,41	7.461,41	-	
1321	2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.503,00	C	13.152.556,09	13.134.053,09	-	
1322	2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO P	18.503,00	C	13.152.556,09	13.134.053,09	-	
1323	2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO P	18.503,00	C	13.152.556,09	13.134.053,09	-	
1324	2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES NACIONAIS	18.503,00	C	13.152.556,09	13.134.053,09	-	
1325	2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	97	A	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	18.503,00	C	13.152.556,09	13.134.053,09	-	
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CUR	7.741,72	C	14.922.487,75	15.157.386,60	242.640,57	C
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	7.741,72	C	14.905.697,75	15.140.596,60	242.640,57	C
1477	2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	4.165,67	C	10.600.607,89	10.622.926,67	26.484,45	C
1478	2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		10.573.612,45	10.595.931,23	22.318,78	C
1483	2.1.8.8.1.01.05.00.00.00	97	A	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	-		95.446,67	95.446,67	-	
4891	2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	97	A	PENSAO ALIMENTICIA	-		148.138,75	148.138,75	-	
1496	2.1.8.8.1.01.99.00.00.00	97	S	OUTROS CONSIGNATARIOS	-		10.330.027,03	10.352.345,81	22.318,78	C
5025	2.1.8.8.1.01.99.05.00.00	97	A	ASCAN	-		539,28	539,28	-	
6472	2.1.8.8.1.01.99.18.00.00	97	A	IRRF	-		9.079.265,90	9.098.400,77	19.134,87	C
6473	2.1.8.8.1.01.99.19.00.00	97	A	ISS - Retenção	-		103.628,88	106.577,62	2.948,74	C
6376	2.1.8.8.1.01.99.99.00.00	97	S	Outras Consignações	-		1.146.592,97	1.146.828,14	235,17	C
6404	2.1.8.8.1.01.99.99.26.00	97	A	EMPRESTIMO-C.E.F	-		605.062,63	605.062,63	-	
6405	2.1.8.8.1.01.99.99.27.00	97	A	EMPRESTIMO-BANCO DO BRASIL	-		206.795,80	206.795,80	-	
6441	2.1.8.8.1.01.99.99.63.00	97	A	SINDSERVI	-		8.087,35	8.087,35	-	
6445	2.1.8.8.1.01.99.99.67.00	97	A	UNIMED-FUNCIONARIO	-		91.561,71	91.561,71	-	
7389	2.1.8.8.1.01.99.99.83.00	97	A	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICOOB	-		221.875,58	221.875,58	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2023

10162	2.1.8.8.1.01.99.99.95.00	97	A	PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Mu	-		5.515,65	5.515,65	-	
10163	2.1.8.8.1.01.99.99.96.00	97	A	ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	-		5.267,85	5.267,85	-	
10164	2.1.8.8.1.01.99.99.97.00	97	A	SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	-		2.426,40	2.661,57	235,17	C
1497	2.1.8.8.1.02.00.00.00.00	97	S	GARANTIAS	4.165,67	C	-	-	4.165,67	C
5733	2.1.8.8.1.02.01.00.00.00	97	A	Caução Contratual	4.165,67	C	-	-	4.165,67	C
1498	2.1.8.8.1.03.00.00.00.00	-	S	DEPOSITOS JUDICIAIS	-		26.995,44	26.995,44	-	
1499	2.1.8.8.1.03.01.00.00.00	97	A	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	-		26.995,44	26.995,44	-	
8166	2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	-		1.689.663,11	1.689.663,11	-	
8167	2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		1.689.663,11	1.689.663,11	-	
8168	2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	97	A	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-		1.689.663,11	1.689.663,11	-	
8477	2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	3.576,05	C	2.615.426,75	2.828.006,82	216.156,12	C
9646	2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	3.576,05	C	2.615.426,75	2.828.006,82	216.156,12	C
9647	2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	97	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.576,05	C	2.615.426,75	2.828.006,82	216.156,12	C
1510	2.1.8.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-		16.790,00	16.790,00	-	
1511	2.1.8.9.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		16.790,00	16.790,00	-	
1516	2.1.8.9.1.02.00.00.00.00	97	A	DIARIAS A PAGAR	-		16.790,00	16.790,00	-	
1787	2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.493.867,37	C	96.003.466,00	99.220.832,57	47.711.233,94	C
1919	2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESULTADOS ACUMULADOS	44.493.867,37	C	96.003.466,00	99.220.832,57	47.711.233,94	C
1920	2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	44.493.867,37	C	96.003.466,00	99.220.832,57	47.711.233,94	C
1921	2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	44.493.867,37	C	87.449.181,42	9.418.967,05	33.536.347,00	D
1922	2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	3.051.714,55	C	81.411.313,18	308.577,96	78.051.020,67	D
1923	2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	41.436.155,34	C	-	3.057.712,03	44.493.867,37	C
1924	2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	-	A	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.997,48	C	6.037.868,24	6.052.677,06	20.806,30	C
1926	2.3.7.1.2.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	-		5.293.700,98	89.801.865,52	84.508.164,54	C
1927	2.3.7.1.2.01.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-		5.293.700,98	89.801.865,52	84.508.164,54	C
1941	2.3.7.1.5.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUN	-		3.260.583,60	-	3.260.583,60	D
1942	2.3.7.1.5.01.00.00.00.00	-	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-		3.260.583,60	-	3.260.583,60	D
2000	3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	-		89.960.459,69	89.960.459,69	-	
2001	3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL E ENCARGOS	-		73.018.101,31	73.018.101,31	-	
2002	3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	-		59.721.670,01	59.721.670,01	-	
2003	3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		59.721.227,99	59.721.227,99	-	
2004	3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		59.721.227,99	59.721.227,99	-	
2005	3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		59.608.854,64	59.608.854,64	-	
2006	3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	-	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		53.547.893,57	53.547.893,57	-	
2025	3.1.1.1.1.01.21.00.00.00	-	A	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	-		130,26	130,26	-	
2026	3.1.1.1.1.01.22.00.00.00	-	A	13. SALÁRIO	-		5.720.111,03	5.720.111,03	-	
2035	3.1.1.1.1.01.31.00.00.00	-	A	SUBSÍDIOS	-		340.719,78	340.719,78	-	
2042	3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	-	S	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		112.373,35	112.373,35	-	
2055	3.1.1.1.1.02.13.00.00.00	-	A	RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO	-		112.373,35	112.373,35	-	
2058	3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		442,02	442,02	-	
2059	3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		442,02	442,02	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2023

2060	3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-	442,02	442,02	-	
2095	3.1.1.2.1.01.99.00.00.00	-	A	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	-	442,02	442,02	-	
2169	3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS	-	8.556.979,00	8.556.979,00	-	
2170	3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	-	1.707.696,56	1.707.696,56	-	
2172	3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	-	1.707.696,56	1.707.696,56	-	
2173	3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	-	A	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	-	1.690.264,41	1.690.264,41	-	
2174	3.1.2.1.2.02.00.00.00.00	-	A	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	-	17.432,15	17.432,15	-	
2178	3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-	
2179	3.1.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-	
2185	3.1.2.2.1.99.00.00.00.00	-	S	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-	
6466	3.1.2.2.1.99.01.00.00.00	-	A	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-	
2238	3.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL	-	4.739.452,30	4.739.452,30	-	
2239	3.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	-	4.739.452,30	4.739.452,30	-	
2240	3.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	4.739.452,30	4.739.452,30	-	
6481	3.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	A	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	-	2.730.073,33	2.730.073,33	-	
6938	3.1.3.1.1.04.00.00.00.00	-	A	AUXÍLIO-REFEIÇÃO	-	2.009.378,97	2.009.378,97	-	
2265	3.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	17.819,25	17.819,25	-	
2328	3.2.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	17.819,25	17.819,25	-	
2329	3.2.9.1.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - S	-	17.819,25	17.819,25	-	
2330	3.2.9.1.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - S	-	17.819,25	17.819,25	-	
2332	3.2.9.1.1.02.00.00.00.00	-	A	AUXILIO FUNERAL INATIVO CIVIL	-	17.819,25	17.819,25	-	
2365	3.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	-	10.077.940,87	10.077.940,87	-	
2366	3.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-	468.012,16	468.012,16	-	
2367	3.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	-	468.012,16	468.012,16	-	
2368	3.3.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	-	468.012,16	468.012,16	-	
2370	3.3.1.1.1.03.00.00.00.00	-	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-	10.779,32	10.779,32	-	
2373	3.3.1.1.1.06.00.00.00.00	-	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-	42.958,20	42.958,20	-	
2381	3.3.1.1.1.15.00.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADESE HOMENAGENS	-	28.818,00	28.818,00	-	
2382	3.3.1.1.1.16.00.00.00.00	-	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	81.637,67	81.637,67	-	
2383	3.3.1.1.1.17.00.00.00.00	-	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-	20.154,74	20.154,74	-	
2387	3.3.1.1.1.21.00.00.00.00	-	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	29.719,50	29.719,50	-	
2388	3.3.1.1.1.22.00.00.00.00	-	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-	199.307,30	199.307,30	-	
2395	3.3.1.1.1.29.00.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	-	5.103,50	5.103,50	-	
2407	3.3.1.1.1.41.00.00.00.00	-	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	-	2.415,45	2.415,45	-	
2410	3.3.1.1.1.44.00.00.00.00	-	A	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	-	740,00	740,00	-	
2425	3.3.1.1.1.71.00.00.00.00	-	A	MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE BENS D	-	45.768,99	45.768,99	-	
2427	3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	-	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	-	609,49	609,49	-	
2439	3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	-	9.202.346,61	9.202.346,61	-	
2440	3.3.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS	-	16.790,00	16.790,00	-	
2441	3.3.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	-	16.790,00	16.790,00	-	
2442	3.3.2.1.1.01.00.00.00.00	-	A	DIARIAS PESSOAL CIVIL	-	16.790,00	16.790,00	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2023

2446	3.3.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	-	167.690,53	167.690,53	-
2447	3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	-	167.690,53	167.690,53	-
2448	3.3.2.2.1.01.00.00.00.00	-	A	CONSULTORIA E ASSESSORIA	-	52.131,00	52.131,00	-
2463	3.3.2.2.1.16.00.00.00.00	-	A	ESTAGIARIOS	-	115.559,53	115.559,53	-
2485	3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	9.017.866,08	9.017.866,08	-
2486	3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	-	9.017.866,08	9.017.866,08	-
2487	3.3.2.3.1.01.00.00.00.00	-	A	CONSULTORIA E ASSESSORIA	-	144.176,82	144.176,82	-
2490	3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	-	A	COMUNICAÇÃO	-	123.657,65	123.657,65	-
2491	3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	-	A	PUBLICIDADE	-	1.574.849,10	1.574.849,10	-
2492	3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	-	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-	2.153.994,38	2.153.994,38	-
2494	3.3.2.3.1.08.00.00.00.00	-	A	SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, TELEFONIA E INTERNET, ENE	-	498.702,98	498.702,98	-
2496	3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	-	A	LOCAÇÕES	-	2.430.546,26	2.430.546,26	-
2497	3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	-	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-	3.580,00	3.580,00	-
2503	3.3.2.3.1.17.00.00.00.00	-	A	COMISSOES E CORRETAGENS	-	769.013,43	769.013,43	-
2516	3.3.2.3.1.30.00.00.00.00	-	A	SELEÇÃO E TREINAMENTO	-	11.900,00	11.900,00	-
2518	3.3.2.3.1.32.00.00.00.00	-	A	SERVIÇOS BANCARIOS	-	686,60	686,60	-
2522	3.3.2.3.1.36.00.00.00.00	-	A	SERVIÇOS DE AUDIO VIDEO E FOTO	-	197.600,00	197.600,00	-
2525	3.3.2.3.1.39.00.00.00.00	-	A	SERVIÇOS DE CONTROLE AMBIENTAL	-	16.761,25	16.761,25	-
2534	3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	-	A	SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	-	886.156,85	886.156,85	-
2538	3.3.2.3.1.56.00.00.00.00	-	A	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	-	61.216,76	61.216,76	-
2539	3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	-	A	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	145.024,00	145.024,00	-
2542	3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-	407.582,10	407.582,10	-
2543	3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO	-	407.582,10	407.582,10	-
2544	3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	407.582,10	407.582,10	-
2545	3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO DE IMOBILIZADO	-	407.582,10	407.582,10	-
5355	3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	-	A	DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	-	240.177,95	240.177,95	-
5356	3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	-	A	DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	-	167.404,15	167.404,15	-
2700	3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	6.846.598,26	6.846.598,26	-
2701	3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	3.586.014,66	3.586.014,66	-
2712	3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXE	-	3.586.014,66	3.586.014,66	-
2713	3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXEC	-	3.586.014,66	3.586.014,66	-
2714	3.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDEN	-	3.586.014,66	3.586.014,66	-
2715	3.5.1.2.2.01.01.00.00.00	-	A	ORDEM DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.586.014,66	3.586.014,66	-
2798	3.5.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	-	3.260.583,60	3.260.583,60	-
2799	3.5.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA A ENTES	-	3.260.583,60	3.260.583,60	-
2802	3.5.7.1.5.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA A ENTES - INTER OFS	-	3.260.583,60	3.260.583,60	-
2808	3.5.7.1.5.06.00.00.00.00	-	A	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	3.260.583,60	3.260.583,60	-
3168	4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-	90.452.947,04	90.452.947,04	-
3452	4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-	308.577,96	308.577,96	-
3533	4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES F	-	308.577,96	308.577,96	-
3536	4.4.5.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	308.577,96	308.577,96	-

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2023

3537	4.4.5.2.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDA	-		308.577,96	308.577,96	-	
6475	4.4.5.2.1.01.00.00.00.00	-	A	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-		308.577,96	308.577,96	-	
3540	4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-		90.144.369,02	90.144.369,02	-	
3541	4.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-		90.144.369,02	90.144.369,02	-	
3542	4.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAME	-		86.700.000,00	86.700.000,00	-	
3543	4.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAME	-		86.700.000,00	86.700.000,00	-	
3544	4.5.1.1.2.01.00.00.00.00	-	A	COTA RECEBIDA	-		86.700.000,00	86.700.000,00	-	
3552	4.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇ	-		3.444.369,02	3.444.369,02	-	
3553	4.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇ	-		3.444.369,02	3.444.369,02	-	
3554	4.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDEN	-		3.412.466,02	3.412.466,02	-	
3555	4.5.1.2.2.01.01.00.00.00	-	A	ORDEM DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	-		3.412.466,02	3.412.466,02	-	
3560	4.5.1.2.2.02.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEP	-		31.903,00	31.903,00	-	
3563	4.5.1.2.2.02.03.00.00.00	-	A	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	-		31.903,00	31.903,00	-	
3759	4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		0,06	0,06	-	
3795	4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		0,06	0,06	-	
3815	4.9.9.6.0.00.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-		0,06	0,06	-	
3816	4.9.9.6.1.00.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONS	-		0,06	0,06	-	
3819	4.9.9.6.1.03.00.00.00.00	-	A	RESSARCIMENTOS	-		0,06	0,06	-	
3831	5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAME	736.518,24	D	443.337.860,85	442.936.599,99	1.137.779,10	D
3843	5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ORÇAMENTO APROVADO	-		440.727.045,27	440.727.045,27	-	
3858	5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FIXAÇÃO DA DESPESA	-		440.727.045,27	440.727.045,27	-	
3859	5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		186.462.571,08	186.462.571,08	-	
3860	5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO INICIAL	-		136.040.838,12	136.040.838,12	-	
3861	5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	-	A	CREDITO INICIAL	-		136.040.838,12	136.040.838,12	-	
3865	5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	-		9.077.622,16	9.077.622,16	-	
3866	5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	-	A	CREDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	-		9.077.622,16	9.077.622,16	-	
3875	5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		33.614.488,64	33.614.488,64	-	
3878	5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	-	A	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	-		16.807.244,32	16.807.244,32	-	
3884	5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	-	A	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		16.807.244,32	16.807.244,32	-	
3885	5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	-	S	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	-		7.729.622,16	7.729.622,16	-	
3892	5.2.2.1.9.04.00.00.00.00	-	A	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	-		7.729.622,16	7.729.622,16	-	
3915	5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		254.264.474,19	254.264.474,19	-	
3916	5.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA	-		134.461.730,99	134.461.730,99	-	
3917	5.2.2.9.1.01.00.00.00.00	-	A	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS	-		134.461.730,99	134.461.730,99	-	
3920	5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR EMISSÃO	-		119.802.743,20	119.802.743,20	-	
3921	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	-		119.802.743,20	119.802.743,20	-	
3922	5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	-	A	EMISSAO DE EMPENHOS	-		103.251.371,60	103.251.371,60	-	
3924	5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	-	A	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	-		16.551.371,60	16.551.371,60	-	
3926	5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	736.518,24	D	2.610.815,58	2.209.554,72	1.137.779,10	D
3927	5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	736.518,24	D	2.610.815,58	2.209.554,72	1.137.779,10	D
3928	5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	-		736.518,24	736.518,24	-	

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 20/Mai/2024, 07h e 36m.

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2023

3929	5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		736.518,24	736.518,24	-	
3932	5.3.1.7.0.00.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	736.518,24	D	1.137.779,10	736.518,24	1.137.779,10	D
6362	5.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE MOVIMENTOS CONTÁBEIS INTERNOS -	-		-	-	-	
3938	6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMEN	736.518,24	C	811.057.125,26	811.458.386,12	1.137.779,10	C
3947	6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	-		807.970.159,67	807.970.159,67	-	
3959	6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA	-		807.970.159,67	807.970.159,67	-	
3960	6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	-		488.051.631,78	488.051.631,78	-	
3961	6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	A	CREDITO DISPONÍVEL	-		166.995.324,79	166.995.324,79	-	
3962	6.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO INDISPONÍVEL	-		31.210.359,39	31.210.359,39	-	
3964	6.2.2.1.2.02.00.00.00.00	-	A	CREDITO PRE-EMPENHADO	-		31.210.359,39	31.210.359,39	-	
3966	6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO UTILIZADO	-		289.845.947,60	289.845.947,60	-	
3967	6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	-	A	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	-		104.359.595,80	104.359.595,80	-	
3968	6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	-	A	CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	-		68.572,70	68.572,70	-	
3969	6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	-	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	-		92.694.692,10	92.694.692,10	-	
3970	6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	-	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	-		91.585.307,90	91.585.307,90	-	
3971	6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	-	A	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NA	-		1.137.779,10	1.137.779,10	-	
3993	6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		319.918.527,89	319.918.527,89	-	
3994	6.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	DESPESA PRE-EMPENHADA	-		31.210.359,39	31.210.359,39	-	
3995	6.2.2.9.1.01.00.00.00.00	-	A	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	-		31.210.359,39	31.210.359,39	-	
3997	6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMISSAO DE EMPENHO	-		288.708.168,50	288.708.168,50	-	
3998	6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	-		288.708.168,50	288.708.168,50	-	
3999	6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	-	A	EMPENHOS A LIQUIDAR	-		104.359.595,80	104.359.595,80	-	
4000	6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	-	A	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	-		68.572,70	68.572,70	-	
4001	6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	-	A	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		92.694.692,10	92.694.692,10	-	
4002	6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	-	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-		91.585.307,90	91.585.307,90	-	
4003	6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	736.518,24	C	3.086.965,59	3.488.226,45	1.137.779,10	C
4004	6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	736.518,24	C	3.086.965,59	3.488.226,45	1.137.779,10	C
4005	6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-		809.069,26	790.566,26	18.503,00	D
5029	6.3.1.1.0.10.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-		809.069,26	790.566,26	18.503,00	D
4006	6.3.1.2.0.00.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	-		-	18.503,00	18.503,00	C
4007	6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		758.964,69	758.964,69	-	
5030	6.3.1.3.0.10.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		758.964,69	758.964,69	-	
4008	6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	-	A	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	-		686.413,67	686.413,67	-	
4011	6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	736.518,24	C	736.518,24	1.137.779,10	1.137.779,10	C
4012	6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	-	A	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	718.015,24	C	718.015,24	1.137.779,10	1.137.779,10	C
4013	6.3.1.7.2.00.00.00.00.00	-	A	RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXE	18.503,00	C	18.503,00	-	-	
4014	6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	-		95.999,73	95.999,73	-	
4016	6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	-	A	OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	-		95.999,73	95.999,73	-	
4025	7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DEVEDORES	933.693,44	D	112.498.268,29	95.036.267,00	18.395.694,73	D
4026	7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS	-		6.663.047,06	6.663.047,06	-	
4077	7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		6.663.047,06	6.663.047,06	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2023

4111	7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		6.663.047,06	6.663.047,06	-	
4112	7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-		6.663.047,06	6.663.047,06	-	
4114	7.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		5.237.756,72	5.237.756,72	-	
4115	7.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	A	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	-		1.425.290,34	1.425.290,34	-	
4127	7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	933.693,44	D	89.035.664,92	88.362.087,84	1.607.270,52	D
4128	7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	933.693,44	D	89.035.664,92	88.362.087,84	1.607.270,52	D
4129	7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	933.693,44	D	89.035.664,92	88.362.087,84	1.607.270,52	D
4130	7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	A	RECURSOS ORDINÁRIOS	808.849,28	D	89.035.664,92	88.362.087,84	1.482.426,36	D
9073	7.2.1.1.9.00.00.00.00.00	-	A	OUTROS CONTROLES DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	124.844,16	D	-	-	124.844,16	D
4176	7.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	-		16.799.556,31	11.132,10	16.788.424,21	D
4177	7.9.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	-		16.799.556,31	11.132,10	16.788.424,21	D
4182	7.9.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS	-		16.799.556,31	11.132,10	16.788.424,21	D
4187	7.9.1.2.9.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS	-		16.799.556,31	11.132,10	16.788.424,21	D
4638	7.9.1.2.9.01.00.00.00.00	-	A	OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS	-		16.799.556,31	11.132,10	16.788.424,21	D
6365	7.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	A	DEMAIS CONTROLES	-		-	-	-	
4190	8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES CREDORES	933.693,44	C	511.025.252,37	528.487.253,66	18.395.694,73	C
4191	8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-		14.015.646,30	14.015.646,30	-	
4358	8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		14.015.646,30	14.015.646,30	-	
4437	8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		14.015.646,30	14.015.646,30	-	
4438	8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	-		14.015.646,30	14.015.646,30	-	
4442	8.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		11.052.665,62	11.052.665,62	-	
4443	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	-	A	A EXECUTAR	-		5.526.332,81	5.526.332,81	-	
4444	8.1.2.3.1.02.02.00.00.00	-	A	EXECUTADOS	-		5.526.332,81	5.526.332,81	-	
4445	8.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	-		2.962.980,68	2.962.980,68	-	
4446	8.1.2.3.1.03.01.00.00.00	-	A	A EXECUTAR	-		1.481.490,34	1.481.490,34	-	
4447	8.1.2.3.1.03.02.00.00.00	-	A	EXECUTADOS	-		1.481.490,34	1.481.490,34	-	
4472	8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	933.693,44	C	496.998.473,97	497.672.051,05	1.607.270,52	C
4473	8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	933.693,44	C	496.998.473,97	497.672.051,05	1.607.270,52	C
4474	8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	99	S	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	933.693,44	C	496.998.473,97	497.672.051,05	1.607.270,52	C
4475	8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	99	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	66.545,84	C	192.691.988,42	192.730.179,38	104.736,80	C
6889	8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	99	A	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	66.545,84	C	192.691.988,42	192.730.179,38	104.736,80	C
4476	8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	99	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA	736.518,24	C	104.099.458,66	104.500.719,52	1.137.779,10	C
6891	8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	99	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA	702.479,48	C	104.030.885,96	104.432.146,82	1.103.740,34	C
6892	8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	99	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA	34.038,76	C	68.572,70	68.572,70	34.038,76	C
4477	8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	99	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA	130.629,36	C	108.263.169,22	108.497.294,48	364.754,62	C
4478	8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	99	A	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	-		93.453.656,79	93.453.656,79	-	
4479	8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	99	A	COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	136.538,63	C	14.782.516,99	15.016.642,25	370.663,89	C
4480	8.2.1.1.3.03.00.00.00.00	99	A	COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS	5.909,27	D	26.995,44	26.995,44	5.909,27	D
4481	8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	99	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	-		91.943.857,67	91.943.857,67	-	
4482	8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	99	A	UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		77.228.083,88	77.228.083,88	-	
9928	8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	99	A	UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	-		14.691.027,97	14.691.027,97	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2023

9929	8.2.1.1.4.03.00.00.00.00	99	A	DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS	-		24.745,82	24.745,82	-	
4601	8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	-		11.132,10	16.799.556,31	16.788.424,21	C
4602	8.9.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS	-		11.132,10	16.799.556,31	16.788.424,21	C
4607	8.9.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VAL	-		11.132,10	16.799.556,31	16.788.424,21	C
4618	8.9.1.2.9.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS	-		11.132,10	16.799.556,31	16.788.424,21	C
4619	8.9.1.2.9.01.00.00.00.00	-	A	OUTRAS RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS - EM EXECUÇÃO	-		11.132,10	16.799.556,31	16.788.424,21	C
Total Geral					-		2.492.302.902,40	2.492.302.902,40	-	

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Unidade Gestora.....: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Orgao.....: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Unidade Orcamentaria: 10.01 Plenario da Camara

Codigo	Especificacao	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			2.751.819,08
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.177.850,74	
3.1.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		2.177.850,74	
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.177.850,74		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		573.968,34	
3.3.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		573.968,34	
3.3.90.36.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	573.968,34		
	Total da Unidade Orcamentaria			2.751.819,08

Unidade Gestora.....: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Orgao.....: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Unidade Orcamentaria: 10.02 Secretaria da Camara

Codigo	Especificacao	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			80.796.185,08
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		64.146.272,62	
3.1.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		62.433.008,21	
3.1.90.01.00.0000	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	0,00		
3.1.90.03.00.0000	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	0,00		
3.1.90.04.00.0000	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	0,00		
3.1.90.08.00.0000	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	0,00		
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	54.898.732,14		
3.1.90.13.00.0000	OBRIGACOES PATRONAIS	7.416.776,07		
3.1.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00		
3.1.90.96.00.0000	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	117.500,00		
3.1.91.00.00.0000	APLICACAO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS		1.713.264,41	
3.1.91.13.00.0000	CONTRIBUICOES PATRONAIS	1.711.277,99		
3.1.91.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.986,42		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		16.649.912,46	
3.3.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		16.649.912,46	
3.3.90.08.00.0000	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	17.819,25		
3.3.90.14.00.0000	DIARIAS - CIVIL	16.790,00		
3.3.90.30.00.0000	MATERIAL DE CONSUMO	507.992,93		
3.3.90.31.00.0000	PREMIACOES CLT., ART., C., DESP. E OUTRAS	0,00		
3.3.90.32.00.0000	MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DISTRIBUICAO GRATUITA	0,00		
3.3.90.33.00.0000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	61.216,76		
3.3.90.36.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	156.950,53		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	7.889.107,09		
3.3.90.46.00.0000	AUXILIO-ALIMENTACAO	4.739.452,30		
3.3.90.47.00.0000	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00		
3.3.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00		
3.3.90.93.00.0000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	3.260.583,60		
4.0.00.00.00.0000	DESPESAS DE CAPITAL			3.151.995,84
4.4.00.00.00.0000	INVESTIMENTOS		3.151.995,84	
4.4.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		3.151.995,84	
4.4.90.51.00.0000	OBRAS E INSTALACOES	3.094.613,84		
4.4.90.52.00.0000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	57.382,00		
	Total da Unidade Orcamentaria			83.948.180,92
	Total do Orgao			86.700.000,00

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

SEM MOVIMENTO NO EXERCICIO

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

FONTE: GOVBR - Execucao Orcamentaria e Contabilidade Publica, 20/Mai/2024, 07h e 43m.

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
10						
CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE		86.700.000,00	0,00	86.700.000,00	86.700.000,00	0,00
1001						
Plenario da Camara		2.751.819,08	0,00	2.751.819,08	2.751.819,08	0,00
1001.01						
Legislativa		2.751.819,08	0,00	2.751.819,08	2.751.819,08	0,00
1001.01031						
Acao Legislativa		2.751.819,08	0,00	2.751.819,08	2.751.819,08	0,00
1001.010310037						
Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao		2.751.819,08	0,00	2.751.819,08	2.751.819,08	0,00
1001.0103100371.065						
IMPLANTACAO DO MUSEU DO LEGISLATIVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001.0103100371.098						
MODERNIZACAO E INFORMATIZACAO DO LEGISLATIVO		217.728,77	0,00	217.728,77	217.728,77	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	217.728,77	0,00	217.728,77	217.728,77	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	217.728,77	0,00	217.728,77	217.728,77	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	217.728,77	0,00	217.728,77	217.728,77	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	217.728,77	0,00	217.728,77	217.728,77	0,00
1001.0103100371.105						
PROJETO CAMARA ITINERANTE		356.239,57	0,00	356.239,57	356.239,57	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	356.239,57	0,00	356.239,57	356.239,57	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	356.239,57	0,00	356.239,57	356.239,57	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	356.239,57	0,00	356.239,57	356.239,57	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	356.239,57	0,00	356.239,57	356.239,57	0,00
1001.0103100372.202						
MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS		2.177.850,74	0,00	2.177.850,74	2.177.850,74	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	2.177.850,74	0,00	2.177.850,74	2.177.850,74	0,00
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.177.850,74	0,00	2.177.850,74	2.177.850,74	0,00
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	2.177.850,74	0,00	2.177.850,74	2.177.850,74	0,00
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.177.850,74	0,00	2.177.850,74	2.177.850,74	0,00
1001.0103100372.282						
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE SAUDE DOS VEREADORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
00000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Unidade Orcamentaria.....		2.751.819,08	0,00	2.751.819,08	2.751.819,08	0,00

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
1002						
Secretaria da Camara		83.948.180,92	0,00	83.948.180,92	83.948.180,92	0,00
1002.01						
Legislativa		83.948.180,92	0,00	83.948.180,92	83.948.180,92	0,00
1002.01031						
Acao Legislativa		83.948.180,92	0,00	83.948.180,92	83.948.180,92	0,00
1002.010310037						
Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao		83.948.180,92	0,00	83.948.180,92	83.948.180,92	0,00
1002.0103100372.035						
AUXILIO EDUCACAO E CRECHE AOS SERVIDORE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.043						
CONCESSAO DE AUXILIO-SAUDE AOS SERVIDORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.062						
DIVULGACAO DOS ATOS DA CAMARA MUNICIPAL		6.163,93	0,00	6.163,93	6.163,93	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	6.163,93	0,00	6.163,93	6.163,93	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.163,93	0,00	6.163,93	6.163,93	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	6.163,93	0,00	6.163,93	6.163,93	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	6.163,93	0,00	6.163,93	6.163,93	0,00
1002.0103100372.073						
ESCOLA LEGISLATIVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		Creditos		Creditos Espe-	Total	Realizada	Diferenca
Codigos	Titulos	Orcamentarios	e Suplementares	ciais e Extra-Ordinarios			
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.095							
	GESTAO DO PROGRAMA BOLSA ESTAGIO	157.040,20		0,00	157.040,20	157.040,20	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	157.040,20		0,00	157.040,20	157.040,20	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	157.040,20		0,00	157.040,20	157.040,20	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	157.040,20		0,00	157.040,20	157.040,20	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	156.950,53		0,00	156.950,53	156.950,53	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	89,67		0,00	89,67	89,67	0,00
1002.0103100372.115							
	IMPLANTACAO E MANUTENCAO DO SISTEMA DE INFORMACAO	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.200							
	MANUTENCAO DOS PREDIOS DO PODER LEGISLATIVO	955.467,73		0,00	955.467,73	955.467,73	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	955.467,73		0,00	955.467,73	955.467,73	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	955.467,73		0,00	955.467,73	955.467,73	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	955.467,73		0,00	955.467,73	955.467,73	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	955.467,73		0,00	955.467,73	955.467,73	0,00
1002.0103100372.202							
	MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS	82.715.674,08		0,00	82.715.674,08	82.715.674,08	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	79.563.678,24		0,00	79.563.678,24	79.563.678,24	0,00
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	64.146.272,62		0,00	64.146.272,62	64.146.272,62	0,00
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	62.433.008,21		0,00	62.433.008,21	62.433.008,21	0,00
319001.00.00.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
319003.00.00.00	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
319004.00.00.00	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
319008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	54.898.732,14		0,00	54.898.732,14	54.898.732,14	0,00
319013.00.00.00	OBRIGACOES PATRONAIS	7.416.776,07		0,00	7.416.776,07	7.416.776,07	0,00
319092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Estado do Rio de Janeiro			Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada				Folha:	5
Prefeitura Municipal de Macae			Exercicio de 2023 - Anexo 11, da Lei 4.320/64					
	ANTERIORES							
319096.00.00.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	117.500,00	0,00	117.500,00	117.500,00	0,00		
319100.00.00.00	APLICACAO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS	1.713.264,41	0,00	1.713.264,41	1.713.264,41	0,00		
319113.00.00.00	CONTRIBUICOES PATRONAIS	1.711.277,99	0,00	1.711.277,99	1.711.277,99	0,00		
319192.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.986,42	0,00	1.986,42	1.986,42	0,00		
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.417.405,62	0,00	15.417.405,62	15.417.405,62	0,00		
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	15.417.405,62	0,00	15.417.405,62	15.417.405,62	0,00		
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	17.819,25	0,00	17.819,25	17.819,25	0,00		
339014.00.00.00	DIARIAS - CIVIL	16.790,00	0,00	16.790,00	16.790,00	0,00		
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	507.992,93	0,00	507.992,93	507.992,93	0,00		
339033.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	61.216,76	0,00	61.216,76	61.216,76	0,00		
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	6.813.550,78	0,00	6.813.550,78	6.813.550,78	0,00		
339046.00.00.00	AUXILIO-ALIMENTACAO	4.739.452,30	0,00	4.739.452,30	4.739.452,30	0,00		
339047.00.00.00	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
339092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
339093.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	3.260.583,60	0,00	3.260.583,60	3.260.583,60	0,00		
400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	3.151.995,84	0,00	3.151.995,84	3.151.995,84	0,00		
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	3.151.995,84	0,00	3.151.995,84	3.151.995,84	0,00		
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	3.151.995,84	0,00	3.151.995,84	3.151.995,84	0,00		
449051.00.00.00	OBRAS E INSTALACOES	3.094.613,84	0,00	3.094.613,84	3.094.613,84	0,00		
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	57.382,00	0,00	57.382,00	57.382,00	0,00		
1002.0103100372.266								
PROGRAMA DE ESTIMULO E INSERCAO DOS JOVENS NO MERCADO DO TRABALHO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1002.0103100372.267								
PROJETOS CULTURAIS DA CAMARA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
319013.00.00.00	OBRIGACOES PATRONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339031.00.00.00	PREMIACOES CLT., ART., C., DESP. E OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339032.00.00.00	MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DISTRIBUICAO GRATUITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.269						
PROMOCAO DA SAUDE DO SERVIDOR PUBLICO		72.789,14	0,00	72.789,14	72.789,14	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	72.789,14	0,00	72.789,14	72.789,14	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.789,14	0,00	72.789,14	72.789,14	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	72.789,14	0,00	72.789,14	72.789,14	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	72.789,14	0,00	72.789,14	72.789,14	0,00
400000.00.00.00						
440000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.274						
RADIO CAMARA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000.00.00.00						
440000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.277						
REALIZACAO DE EVENTOS SOLENES DO PODER LEGISLATIVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TERCEIROS - PESSOA FISICA						
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.295						
TV CAMARA		41.045,84	0,00	41.045,84	41.045,84	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	41.045,84	0,00	41.045,84	41.045,84	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	41.045,84	0,00	41.045,84	41.045,84	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	41.045,84	0,00	41.045,84	41.045,84	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	41.045,84	0,00	41.045,84	41.045,84	0,00
400000.00.00.00						
440000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449051.00.00.00	OBRAS E INSTALACOES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.322						
Reinsercao do Idoso ao Mercado de Trabalho		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00						
330000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Unidade Orcamentaria.....		83.948.180,92	0,00	83.948.180,92	83.948.180,92	0,00
Total Orgao.....		86.700.000,00	0,00	86.700.000,00	86.700.000,00	0,00
Total Geral.....		86.700.000,00	0,00	86.700.000,00	86.700.000,00	0,00

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	308.577,96	342.503,50
Transferências e Delegações Recebidas	V	89.801.865,52	85.402.144,98
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		90.110.443,48	85.744.648,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	70.416.264,44	64.806.837,10
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	17.819,25	262.237,94
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	9.633.201,26	10.704.800,90
Transferências e Delegações Concedidas	XII	6.846.598,26	3.982.232,72
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	0,00	3.531,26
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	0,00	2.933.294,01
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		86.913.883,21	82.692.933,93
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		3.196.560,27	3.051.714,55

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	3.152.725,05	3.058.921,76
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00
Incorporação do Passivo	0,00	0,00
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00

Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	308.577,96	342.503,50
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	308.577,96	342.503,50

Nota V - Transferências e Delegações Recebidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	89.801.865,52	85.402.144,98
Transferências e Delegações Recebidas	89.801.865,52	85.402.144,98

Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00

Nota VIII - Pessoal e Encargos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	57.141.618,19	52.422.924,67
Encargos Patronais	8.535.193,95	8.677.019,88

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.
FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 27/Fev/2024, 10h e 31m.

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Benefícios a Pessoal	4.739.452,30	3.706.892,55
Pessoal e Encargos	70.416.264,44	64.806.837,10

Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	17.819,25	262.237,94
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	17.819,25	262.237,94

Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	449.509,16	276.235,48
Serviços	8.776.110,00	10.100.503,21
Depreciação, Amortização e Exaustão	407.582,10	328.062,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.633.201,26	10.704.800,90

Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	3.586.014,66	3.380.817,52
Transferências Inter Governamentais	0,00	601.415,20
Execução Orçamentária Delegada a Entes	3.260.583,60	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	6.846.598,26	3.982.232,72

Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desincorporação de Ativos	0,00	3.531,26
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	3.531,26

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	0,00	2.933.294,01
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	2.933.294,01

NOTA EXPLICATIVA:
A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando, por consequência, o resultado patrimonial do exercício.

a) O valor de R\$ 17.819,25 em “Outros benefícios previdenciários e assistenciais” refere-se a concessão de auxilio funeral.

b) O resultado patrimonial do período reflete um superavit de R\$ 3.196.560,27.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	-	-	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	-	-	-	-
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	-	-	-	-
Déficit (VII)	-	-	86.700.000,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	-	-	86.700.000,00	86.700.000,00
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	81.327.000,00	81.834.739,75	81.834.739,75	80.704.726,21	80.704.726,21	-
Pessoal e Encargos Sociais	63.031.000,00	64.610.858,95	64.610.858,95	64.017.810,24	64.017.810,24	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	18.296.000,00	17.223.880,80	17.223.880,80	16.686.915,97	16.686.915,97	-
Despesas de Capital (X)	2.025.000,00	3.151.995,84	3.151.995,84	3.149.808,37	3.149.808,37	-
Investimentos	2.025.000,00	3.151.995,84	3.151.995,84	3.149.808,37	3.149.808,37	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	2.000.000,00	1.713.264,41	1.713.264,41	1.707.686,32	1.707.686,32	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	85.352.000,00	86.700.000,00	86.700.000,00	85.562.220,90	85.562.220,90	-
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	85.352.000,00	86.700.000,00	86.700.000,00	85.562.220,90	85.562.220,90	-
Superávit (XVI)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	85.352.000,00	86.700.000,00	86.700.000,00	85.562.220,90	85.562.220,90	-
Reserva do RPPS (XVIII)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	-	732.668,47	637.601,83	637.601,83	95.066,64	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	31.783,39	4.412,40	4.412,40	27.370,99	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	700.885,08	633.189,43	633.189,43	67.695,65	-
Despesas de Capital (II)	-	2.916,76	2.916,68	2.916,68	0,08	-
Investimentos	-	2.916,76	2.916,68	2.916,68	0,08	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	933,01	-	-	933,01	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	736.518,24	640.518,51	640.518,51	95.999,73	-

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	-	-	-	-

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

NOTA EXPLICATIVA:
O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas por categoria econômica e demonstra se houve déficit ou superávit orçamentário.

a) Operações Intra-orçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intra-orçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro de 2023:

Despesas Intra-orçamentarias				
Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago	
Despesas Correntes				
3.1.9.1.13.02.00.00		1.713.264,41	1.707.686,32	1.707.686,32
Obrigações Patronais RPPS				

* Não houve receitas intra-orçamentarias no exercício de 2023.

b) O valor registrado como déficit (R\$ 86.700.000,00), em "VII", conforme o quadro de receitas orçamentárias desse balanço, resultante da comparação entre receita prevista e arrecadada se justifica pelo fato de que a Câmara não possuiu receitas orçamentárias previstas no exercício de 2023, e o valor em questão se refere ao total de repasses de duodécimos realizados pelo Poder Executivo no decorrer do exercício.

c) O cancelamento de restos a pagar não processados no valor de R\$ 95.999,73 refere-se a saldo não utilizado de empenhos emitidos na modalidade de estimativa. Salienta-se que o valor total de restos cancelados no exercício foi devidamente devolvido para o Poder Executivo.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

INGRESSOS		
	Nota	Exercício Atual Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		0,000,00
Ordinária		0,000,00
Vinculada		0,000,00
Recursos Destinados à Educação		0,000,00
Recursos Destinados à Saúde		0,000,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,000,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,000,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,000,00
Outras Destinações de Recursos		0,000,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		90.112.466,0284.751.143,10
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		86.700.000,0081.700.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		3.412.466,023.051.143,10
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,000,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		22.440.438,0116.368.993,23
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.137.779,10736.518,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		14.949.899,0513.367.575,43
Outros Recebimentos Extraorçamentários		6.352.759,862.264.899,56
Saldo do Período Anterior		810.805,801.131.635,18
Caixa e Equivalentes de Caixa		810.805,801.131.635,18
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		113.363.709,83102.251.771,51

BALANÇO FINANCEIRO

Página 2 de 2

R\$ 1,00

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		86.700.000,00	81.679.952,23
Ordinária		86.700.000,00	81.679.952,23
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		3.498.247,95	3.380.817,52
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria		0,00	20.047,77
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		3.498.247,95	3.360.769,75
Transferencias Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		21.698.808,41	16.380.195,96
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		640.518,51	1.114.188,94
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	10.575,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		14.715.773,79	13.357.140,02
Outros Pagamentos Extraorçamentários		6.342.516,11	1.898.291,80
<u>Saldo do Período Atual</u>		1.466.653,47	810.805,80
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.466.653,47	810.805,80
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		113.363.709,83	102.251.771,51

NOTA EXPLICATIVA:

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público.

a) O valor de R\$ 6.352.759,86 em "Outros recebimentos extra-orçamentários" corresponde a:

R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em "Outros pagamentos extra-orçamentários");

R\$ 43.162,96 - creditos a receber por reembolso de salario maternidade pago

R\$ 1.018,94 - restituições diversas recebidas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

R\$ 308.577,96 - rendimentos de aplicações financeiras a repassar para o Poder Executivo.

b) O valor de R\$ 6.342.516,11 em "Outros pagamentos extra-orçamentários" corresponde a:

R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em "Outros recebimentos extra-orçamentários");

R\$ 342.516,11 – Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			Exercício: 2023
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.466.653,47	810.805,80
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional		1.466.653,47	810.805,80
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		1.466.653,47	810.805,80
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		1.466.653,47	810.805,80
Créditos a Curto Prazo		30.507,42	0,00
Créditos Tributários a Receber		30.507,42	0,00
Créditos Tributários a Receber - Inter Ofss - União		30.507,42	0,00
Contribuições Previdenciárias a Receber		30.507,42	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		123.121,08	64.992,99
Almoxarifado		123.121,08	64.992,99
Almoxarifado - Consolidação		123.121,08	64.992,99
Material de Consumo		48.241,77	11.718,87
Materiais Gráficos		8.245,56	10.257,02
Material de Expediente		66.633,75	43.017,10
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total Ativo Circulante		1.620.281,97	875.798,79
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação		49.842,87	49.842,87
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		46.283.749,67	43.594.470,43
Bens Moveis		10.599.514,62	9.699.307,26
Bens Moveis- Consolidação		10.599.514,62	9.699.307,26
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		3.450.254,66	2.895.530,41
Bens de Informática		1.133.495,35	1.148.979,37
Móveis e Utensílios		2.549.088,49	2.181.284,43
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação		8.636,50	3.349,50
Demais Bens Móveis		3.458.039,62	3.470.163,55
Bens Imóveis		36.772.992,65	34.576.338,67
Bens Imoveis- Consolidação		36.772.992,65	34.576.338,67
Bens Dominicais		161.395,12	161.395,12
Bens Imóveis Em Andamento		1.635.112,25	0,00
Instalações		4.328.152,31	3.766.610,58
Demais Bens Imóveis		30.648.332,97	30.648.332,97
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas		(1.088.757,60)	(681.175,50)
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação		(1.088.757,60)	(681.175,50)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis		(796.574,95)	(565.895,40)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis		(292.182,65)	(115.280,10)
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		46.333.592,54	43.644.313,30
TOTAL DO ATIVO		47.953.874,51	44.520.112,09
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	18.503,00
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo		0,00	18.503,00
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação		0,00	18.503,00
Fornecedores Nacionais		0,00	18.503,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Exercício: 2023			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo		242.640,57	7.741,72
Valores Restituíveis		242.640,57	7.741,72
Valores Restituíveis - Consolidação		26.484,45	4.165,67
Consignações		22.318,78	0,00
Garantias		4.165,67	4.165,67
Valores Restituíveis - Inter Ofss - União		216.156,12	3.576,05
Consignações		216.156,12	3.576,05
Total do Passivo Circulante		242.640,57	26.244,72
<u>Passivo Não Circulante</u>			
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
Transferências 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
<u>Patrimonio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
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		47.711.233,94	44.493.867,37
Superávits Ou Déficits Acumulados		47.711.233,94	44.493.867,37
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação		(33.536.347,00)	44.493.867,37
Superávits Ou Déficits Do Exercício		(78.051.020,67)	3.051.714,55
Superavits Ou Deficits de Exercícios Anteriores		44.493.867,37	41.436.155,34
Ajustes de Exercícios Anteriores		20.806,30	5.997,48
Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss		84.508.164,54	0,00
Superávits Ou Déficits Do Exercício		84.508.164,54	0,00
Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Município		(3.260.583,60)	0,00
Superávits Ou Déficits Do Exercício		(3.260.583,60)	0,00
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Líquido		47.711.233,94	44.493.867,37
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		47.953.874,51	44.520.112,09

Macae - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
(LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2023			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		1.466.653,47	810.805,80
Ativo Permanente		46.487.221,04	43.709.306,29
Total do Ativo		47.953.874,51	44.520.112,09
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.361.916,67	744.259,96
Passivo Permanente		0,00	0,00
Total do Passivo		1.361.916,67	744.259,96
Saldo Patrimonial (I - II)		46.591.957,84	43.775.852,13

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
(LEI N° 4.320/64)			
Exercício: 2023			
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas	0,00	0,00	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	
Direitos Contratuais	0,00	0,00	
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00	
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	
Obrigações contratuais	0,00	0,00	
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00	
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00	

Macae - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
(LEI Nº 4.320/1964)			
			Exercício: 2023
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS			
0 Ordinarios		(242.406,33)	124.844,16
100 Recursos Ordinários - Tesouro		0,00	(58.298,32)
500 Recursos Não Vinculados de Impostos		347.143,13	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		104.736,80	66.545,84

NOTA EXPLICATIVA:

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

a) Imobilizado: O saldo apresentado no valor de R\$ 46.283.749,67 está distribuído da seguinte forma:

Bens Móveis: R\$ 10.599.514,62 correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constante no inventário patrimonial realizado.

Bens Imóveis: R\$ 36.772.992,65 compreende os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso.

(-) Depreciação: R\$ 1.088.757,60 sendo que o método de depreciação utilizado pelo ente é o de Cotas Constantes/linear.

b) O valor de R\$ 49.842,87 em "Demais créditos e valores a longo prazo" refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 242.640,57 em "Demais Obrigações a Curto Prazo" refere-se a:

R\$ 22.083,61 – IRPJ e ISS retidos de fornecedores no mes de dezembro/2023 com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024;

R\$ 235,17 – Contribuição retida SJBPREV de servidor cedido, no mes de dezembro/2023, com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024;

R\$ 4.165,67 - recebimento de caução contratual

R\$ 216.156,12 - INSS retido de fornecedores e servidores no mes de dezembro/2023, com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024.

d) Analisando o Patrimônio Líquido observa-se que houve ajustes de exercícios anteriores. São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2023, ficaram evidenciados os valores que pertencem a exercícios anteriores.

O saldo credor de R\$ 20.803,30 referente a ajustes de exercícios anteriores no exercício de 2023 é resultante de:

Créditos:

R\$ 27.097,91 - credito a receber decorrente de encargos patronais pagos indevidamente sobre salario maternidade;

R\$ 240,42 - ref. a ressarcimento de 13º salario 2022 repassado a maior a SEEDUC - Secret. Estadual de Educação (cessao do servidor Edkleisson P. Souza).

Débitos:

R\$ 1.077,68 - ajuste ref. a diferenca de reposicao de retencao descontada a maior na folha de 13º salario 2023 de cedidos comissionados em dezembro/2022.

R\$ 3.180,95 - ajuste ref. a ressarcimento cessao da servidora Monica D.C. Diniz ref. a dezembro/22 e segunda parcela 13 salario 2022 (Prefeitura de Quissama).

R\$ 2.265,72 - ajuste ref. a ressarcimento cessao do servidor Victor Oliveira ref. a dezembro/22 e segunda parcela 13 salario 2022 (SEEDUC).

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

R\$ 7,68 - ajuste ref. a contribuição patronal previspa ressarcida a menor ref. a competências dezembro e 13º salário de 2022 (R\$ 3,84 + R\$ 3,84) conf. planilha enviada pelo orgao.

e) Quanto ao Quadro do Superavit / Deficit Financeiro, a única fonte de recursos movimentada no exercício foi a 500 – Recursos Não Vinculados de Impostos, o saldo credor (R\$ 242.406,33) constante da fonte 0 – Ordinários é resultante de inconsistências no Sistema CP – Contabilidade Pública, da empresa Governança Brasil, tratado através do Chamado nº 703540.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 3

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		96.421.822,50	85.137.929,75
Transferências recebidas		90.112.466,02	84.751.143,10
Outros ingressos operacionais		6.309.356,48	386.786,65
Desembolsos		92.708.967,67	82.399.837,37
Pessoal e demais despesas		66.444.743,50	61.866.108,64
Transferências concedidas		5.205.934,27	5.278.296,91
Outros desembolsos operacionais		21.058.289,90	15.255.431,82
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		3.712.854,83	2.738.092,38
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Desembolsos		3.057.007,16	3.058.921,76
Aquisição de ativo não circulante		3.057.007,16	3.058.921,76
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(3.057.007,16)	(3.058.921,76)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)			
Caixa e Equivalente de caixa inicial		810.805,80	1.131.635,18
Caixa e Equivalente de caixa final		1.466.653,47	810.805,80

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intragovernamentais	90.112.466,02	84.751.143,10
Total das transferências recebidas	90.112.466,02	84.751.143,10
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	5.205.934,27	5.278.296,91
Total das transferências concedidas	5.205.934,27	5.278.296,91

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	66.444.743,50	61.866.108,64
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	66.444.743,50	61.866.108,64

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:
A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) indica as fontes de geração dos fluxos de entrada e dos itens de consumo de caixa durante o exercício de referência, segregados pelas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento e apresenta o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

- a) O valor de R\$ 6.309.356,48 em "Outros ingressos operacionais" corresponde a:
- R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em "Outros pagamentos extra-orçamentários");
R\$ 778,52 - restituições diversas recebidas (conforme Balancete Extra-orçamentário).
R\$ 308.577,96 - rendimentos de aplicações financeiras a repassar para o Poder Executivo.
- b) O valor de R\$ 21.058.289,90 no campo de "Outros desembolsos operacionais", refere-se a:
- R\$ 14.715.773,79 – total de retenções de impostos em folha de pagamento e fornecedores no exercício, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2023, com exceção da competência dezembro/2023 com vencimento para janeiro/2024.
R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em "Outros recebimentos extra-orçamentários");
R\$ 342.516,11 – Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO - 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

As demonstrações contábeis, ora apresentadas, estão em conformidade com o padrão do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de acordo com o disposto na Portaria nº 510/2017 da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (9ª edição) e demais disposições normativas vigentes.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas por categoria econômica e demonstra se houve déficit ou superávit orçamentário.

a) Operações Intra-orçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intra-orçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro de 2023:

Despesas Intra-orçamentárias			
Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
Despesas Correntes			
3.1.9.1.13.02.00.00	1.713.264,41	1.707.686,32	1.707.686,32
Obrigações Patronais RPPS			

Não houve receitas intra-orçamentárias no exercício de 2023.

b) O valor registrado como déficit (R\$ 86.700.000,00), em “VII”, conforme o quadro de receitas orçamentárias desse balanço, resultante da comparação entre receita prevista e arrecadada se justifica pelo fato de que a Câmara não possuiu receitas orçamentárias previstas no exercício de 2023, e o valor em questão se refere ao total de repasses de duodécimos realizados pelo Poder Executivo no decorrer do exercício.

c) O cancelamento de restos a pagar não processados no valor de R\$ 95.999,73 refere-se a saldo não utilizado de empenhos emitidos na modalidade de estimativa. Salienta-se que o valor total de restos cancelados no exercício foi devidamente devolvido para o Poder Executivo.

2- BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público.

a) O valor de R\$ 6.352.759,86 em “Outros recebimentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em “Outros pagamentos extra-orçamentários”);

R\$ 43.162,96 - créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago

R\$ 1.018,94 - restituições diversas recebidas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

R\$ 308.577,96 - rendimentos de aplicações financeiras a repassar para o Poder Executivo.

b) O valor de R\$ 6.342.516,11 em “Outros pagamentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em “Outros recebimentos extra-orçamentários”);

R\$ 342.516,11 – Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

3- BALANÇO PATRIMONIAL

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

a) Imobilizado: O saldo apresentado no valor de R\$ 46.283.749,67 está distribuído da seguinte forma:

Bens Móveis: R\$ 10.599.514,62 correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constante no inventário patrimonial realizado.

Bens Imóveis: R\$ 36.772.992,65 compreende os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso.

(-) Depreciação: R\$ 1.088.757,60 sendo que o método de depreciação utilizado pelo ente é o de Cotas Constantes/linear.

b) O valor de R\$ 49.842,87 em “Demais créditos e valores a longo prazo” refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 242.640,57 em “Demais Obrigações a Curto Prazo” refere-se a:

R\$ 22.083,61 – IRPJ e ISS retidos de fornecedores no mes de dezembro/2023 com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024;

R\$ 235,17 – Contribuição retida SJBPREV de servidor cedido, no mes de dezembro/2023, com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024;

R\$ 4.165,67 - recebimento de caução contratual

R\$ 216.156,12 - INSS retido de fornecedores e servidores no mes de dezembro/2023, com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024.

d) Analisando o Patrimônio Líquido observa-se que houve ajustes de exercícios anteriores. São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2023, ficaram evidenciados os valores que pertencem a exercícios anteriores.

O saldo credor de R\$ 20.803,30 na rubrica de “Ajustes de exercícios anteriores” é resultante de:

Créditos:

R\$ 27.097,91 - credito a receber decorrente de encargos patronais pagos indevidamente sobre salario maternidade;

R\$ 240,42 - ref. a ressarcimento de 13º salario 2022 repassado a maior a SEEDUC - Secret. Estadual de Educação (cessao do servidor Edkleisson P. Souza).

Débitos:

R\$ 1.077,68 - ajuste ref. a diferenca de reposicao de retencao descontada a maior na folha de 13º salario 2023 de cedidos comissionados em dezembro/2022.

R\$ 3.180,95 - ajuste ref. a ressarcimento cessao da servidora Monica D.C. Diniz ref. a dezembro/22 e segunda parcela 13 salario 2022 (Prefeitura de Quissama).

R\$ 2.265,72 - ajuste ref. a ressarcimento cessao do servidor Victor Oliveira ref. a dezembro/22 e segunda parcela 13 salario 2022 (SEEDUC).

R\$ 7,68 - ajuste ref. a contribuicao patronal previspa ressarcida a menor ref. a competencias dezembro e 13º salario de 2022 (R\$ 3,84 + R\$ 3,84) conf. planilha enviada pelo orgao.

e) Quanto ao Quadro do Superavit / Deficit Financeiro, a única fonte de recursos movimentada no exercício foi a 500 – Recursos Não Vinculados de Impostos, o saldo credor (R\$ 242.406,33) constante da fonte 0 – Ordinários é resultante de inconsistencias no Sistema CP – Contabilidade Pública, da empresa Governança Brasil, tratado através do Chamado nº 703540.

4- DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando, por consequência, o resultado patrimonial do exercício.

a) O valor de R\$ 17.819,25 em “Outros benefícios previdenciários e assistenciais” refere-se a concessão de auxilio funeral.

b) O resultado patrimonial do período reflete um superavit de R\$ 3.196.560,27.

5- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) indica as fontes de geração dos fluxos de entrada e dos itens de consumo de caixa durante o exercício de referência, segregados pelas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento e apresenta o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

a) O valor de R\$ 6.309.356,48 em “Outros ingressos operacionais” corresponde a:

R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em “Outros pagamentos extra-orçamentários”);

R\$ 778,52 - restituições diversas recebidas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

R\$ 308.577,96 - rendimentos de aplicações financeiras a repassar para o Poder Executivo.

b) O valor de R\$ 21.058.289,90 no campo de "Outros desembolsos operacionais", refere-se a:

R\$ 14.715.773,79 – total de retenções de impostos em folha de pagamento e fornecedores no exercício, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2023, com exceção da competência dezembro/2023 com vencimento para janeiro/2024.

R\$ 6.000.000,00 – Ajuste utilizando conta contábil equivocada (1924-Ajustes de exercícios anteriores) para correção de saldo invertido na conta corrente, o acerto ocorreu no mesmo momento (como pode ser observado em “Outros recebimentos extra-orçamentários”);

R\$ 342.516,11 – Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

6- DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Este demonstrativo compreende os valores descritos no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, que são aquelas obrigações de curto prazo. Segundo a Lei 4320/64 a dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e os débitos em tesouraria.

- a) Salientamos quanto à divergência no valor de R\$ 18.503,00 entre o saldo final de 2022 e o saldo inicial de 2023, deste demonstrativo, já esclarecida nas notas explicativas da prestação de contas de 2022, e também no esclarecimento quanto ao item nº 1, do Voto constante do Processo TCE/RJ nº 238649-2/23.

Todavia, destacamos que foi realizado o ajuste na data de 29/12/2023, lançamento nº 1232792, conforme razão da contabilidade anexo à esta prestação de contas, a fim de não perdurar a situação nos próximos exercícios.

Macaé – RJ, 17 de maio de 2024.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Município: Macae
ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Demonstração da Dívida Fundada

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Débitos	Créditos	Saldos para o Exercício Seguinte
TOTAL	-	-	-	-

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Município: Macae
ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Exercício de 2023
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Demonstração da Dívida Flutuante

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	-	80.229.748,48	80.229.748,48	-
PESSOAL A PAGAR	-	66.925.060,21	66.925.060,21	-
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	66.925.060,21	66.925.060,21	-
PESSOAL A PAGAR	-	66.925.060,21	66.925.060,21	-
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	-	6.849.282,44	6.849.282,44	-
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	4.739.452,30	4.739.452,30	-
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	4.739.452,30	4.739.452,30	-
BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	-	4.739.452,30	4.739.452,30	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	1.708.492,12	1.708.492,12	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-	1.706.505,70	1.706.505,70	-
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-	1.706.505,70	1.706.505,70	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	-	1.986,42	1.986,42	-
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)	-	1.986,42	1.986,42	-
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR	-	7.461,41	7.461,41	-
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-	7.461,41	7.461,41	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.503,00	13.134.053,09	13.152.556,09	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	18.503,00	13.134.053,09	13.152.556,09	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	18.503,00	13.134.053,09	13.152.556,09	-
FORNECEDORES NACIONAIS	18.503,00	13.134.053,09	13.152.556,09	-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.741,72	15.157.386,60	14.922.487,75	242.640,57
VALORES RESTITUÍVEIS	7.741,72	15.140.596,60	14.905.697,75	242.640,57
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	4.165,67	10.622.926,67	10.600.607,89	26.484,45
CONSIGNAÇÕES	-	10.595.931,23	10.573.612,45	22.318,78
GARANTIAS	4.165,67	-	-	4.165,67
DEPOSITOS JUDICIAIS	-	26.995,44	26.995,44	-
VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	-	1.689.663,11	1.689.663,11	-
CONSIGNAÇÕES	-	1.689.663,11	1.689.663,11	-
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	3.576,05	2.828.006,82	2.615.426,75	216.156,12
CONSIGNAÇÕES	3.576,05	2.828.006,82	2.615.426,75	216.156,12
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-	16.790,00	16.790,00	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-	16.790,00	16.790,00	-
DIARIAS A PAGAR	-	16.790,00	16.790,00	-
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	736.518,24	-	736.518,24	-
Restos a Pagar Não Processados Inscrição no Exercício	-	1.137.779,10	-	1.137.779,10
TOTAL	762.762,96	109.658.967,27	109.041.310,56	1.380.419,67

Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:

Este demonstrativo compreende os valores descritos no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, que são aquelas obrigações de curto prazo. Segundo a Lei 4320/64 a dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e os débitos em tesouraria.

a) Salientamos quanto à divergencia no valor de R\$ 18.503,00 entre o saldo final de 2022 e o saldo inicial de 2023, deste demonstrativo, já esclarecida nas notas explicativas da prestação de contas de 2022, e também no esclarecimento quanto ao item nº 1, do Voto constante do Processo TCE/RJ nº 238649-2/23.

Todavia, destacamos que foi realizado o ajuste na data de 29/12/2023, lançamento nº 1232792, conforme razão da contabilidade anexo à esta prestação de contas, a fim de não perdurar a situação nos próximos exercícios.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

MODELO 2

QUADRO AUXILIAR DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ		MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2023		
Banco	Conta Bancária	Saldo em 31/12 conforme extrato (R\$) (A)	Débitos (R\$) (B)		Créditos (R\$) (C)	Saldo Contábil em 31/12 (R\$) (D = A+B-C)
			Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência
001	59878-X	R\$ 1.466.653,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Bancos em 31/12 (I)		R\$ 1.466.653,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.466.653,47
Total em Espécie em 31/12 (II)						
Total das Disponibilidades Financeiras (III = I+II)						R\$ 1.466.653,47
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA		Data: 24/05/2024		Assinatura:		Tesoureiro
Matrícula: 5551-4						
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.						
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			Data: 24/05/2024		Assinatura:	Responsável pelo Setor Contábil
Matrícula: 4506-3						CRCRJ nº 1189230-9

QUADRO I - MODELO 2

DÉBITOS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ				MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2023	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.				Conta Bancária: 59878-x			
Relativos ao Exercício de Referência							
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/histórico do Débito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização		Data da Regularização	
			R\$ 0,00				
Subtotal (B)			R\$ 0,00				
Total (A+B)			R\$ 0,00				
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA				Responsável pela Tesouraria			
Matrícula: 5551-4				Data: 24/05/2024		Assinatura: 	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.						Responsável pelo Setor Contábil	CRC-FU nº 1189230-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA				Assinatura:			
Matrícula: 4506-3				Data: 24/05/2024			

NÃO EXISTEM INFORMAÇÕES PARA SEREM IMPRESSAS NESSE RELATÓRIO.

QUADRO II - MODELO 2

CRÉDITOS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ			MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2023	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.			Conta Bancária: 59876-X			
Relativos ao Exercício de Referência						
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização		Data da Regularização
Subtotal (B)			R\$ 0,00			
Total (A+B)			R\$ 0,00			
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA			Responsável pela Tesouraria			
Matrícula: 5551-4			Data: 24/05/2024	Assinatura: 		
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.				Assinatura: Responsável pelo Setor Contábil		CRC-RJ nº: 118823/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			Assinatura:			
Matrícula: 4508-3			Data: 24/05/2024			

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

1) **SOBRE AS AÇÕES DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Existem manuais, rotinas ou normas internas que disciplinam os procedimentos, atividades, atribuições da unidade de controle interno?	X			
2	Foram realizadas auditorias contábil/financeira?				X
3	Foi realizada auditoria operacional?				X
4	Foi realizada auditoria patrimonial?		X		
5	Foi realizada auditoria tributária?		X		
6	Foi realizada auditoria de sistemas e processamento eletrônico?		X		
7	Foram realizadas auditorias em outras áreas?		X		
8	Os resultados das auditorias serviram de base para elaboração do presente relatório?			X	

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Lei nº 4.902/2022
2	Foram realizadas diversas análises, orientações e recomendações relativas à execução orçamentária, aos princípios de controle interno, às normas contábeis e normas internas, folha de pagamento, obrigações previdenciárias, conciliações contábeis, conciliações bancárias e acompanhamento de obrigações acessórias.
3	Nos procedimentos de despesas, ocorreram 115 manifestações prévias e 20 manifestações de conformidade, além de verificação nos procedimentos de pagamento.
4	
5	
6	
7	
8	

2 – **RESPONSÁVEIS**

Descrição	Nome do Responsável	Ato de Nomeação	Ato de Exoneração	CPF	Período de Gestão
Responsável(is) pelas Contas	Nilton César Pereira Moreira	Diploma	-	028.976.227-84	01/01/2023 a 31/12/2023
Responsável pelo encaminhamento das Contas	Nilton César Pereira Moreira	Diploma	-	028.976.227-84	01/01/2023 a 31/12/2023
Responsável(is) pelo Setor Contábil	Paulo César Souza do Rosário	Portaria nº 071/2022	Portaria de Designação nº 062/2023	743.570.507-15	01/01/2023 a 31/03/2023
	Alexandre Machado Ferreira	Portaria nº 055/2023	-	090.754.227-17	01/04/2023 a 31/12/2023
Responsável(is) pelo Controle Interno Competente	Luis Carlos da Silva Cunha	Portaria nº 004/2021	-	056.990.367-09	01/01/2023 a 31/12/2023

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

Responsável(is) pela Tesouraria	Erica de Souza Azevedo Vieira	Portaria nº 015/2021	-	052.631.247-59	01/01/2023 a 31/12/2023
Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais	Valéria Dias Moura	Portaria nº 036/2021	-	004.334.347-32	01/01/2023 a 31/12/2023
Outros responsáveis Responsável pelos Bens em Almoxarifado	Ueliton Flores Zumpichiatti	Portaria nº 030/2021	-	056.865.137-59	01/01/2023 a 31/12/2023

3 - ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA

3.1 - Demonstrativos Contábeis:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As demonstrações contábeis foram realizadas de acordo com os princípios de contabilidade, com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público e MCASP?				X
2	Os erros na escrituração contábil do exercício anterior foram corrigidos por meio de lançamentos de estorno, transferência ou complementação e acompanhados de notas explicativas, em observância ao disposto na normatização do CFC?	X			
3	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade do Ativo Imobilizado em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações?		X		
4	O saldo registrado em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações guarda paridade com os extratos e respectivas conciliações bancárias e valores em espécie, se for o caso?	X			
5	Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis, conforme orientação do MCASP?	X			
6	Foi evidenciada a composição e os esclarecimentos quantos aos valores registrados nas rubricas "Ajuste de Exercícios Anteriores" e "Ajuste de Avaliação Patrimonial"?	X			
7	Estão sendo adotadas providências para a regularização das pendências quanto aos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias?			X	Se sim, especificar

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Sim, exceto quanto aos apontamentos efetuados no presente Relatório.
2	
3	Não houve compatibilidade, conforme item 8.1.2 do presente Relatório e Notas Explicativas do Modelo 4.
4	
5	
6	
7	

3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:

Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
(A) Receita Arrecadada	R\$ -
(B) Despesa Empenhada	R\$ 86.700.000,00
(C) Transferências Financeiras Líquidas *	R\$ -86.700.000,00
(D) Superávit / Déficit (A-B) - C	R\$ -

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)

Município: MACAÉ

Exercício: 2023

(*) Transferências Financeiras Líquidas = transferências concedidas (-) transferências recebidas.

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	O déficit financeiro foi contido com a adoção de medidas pela administração?			X	Se sim, especificar
2	As contribuições previdenciárias dos servidores estão sendo recolhidas regularmente?	X			
3	A contribuição previdenciária patronal está sendo recolhida regularmente?	X			
4	As receitas extra-orçamentárias foram repassadas a quem de direito?	X			
5	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram previamente empenhadas?	X			
6	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, observaram os pré-requisitos para sua liquidação, conforme artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64?	X			
7	As despesas pagas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram devidamente liquidadas?	X			
8	Os recursos vinculados, selecionados com base em técnicas de amostragem, foram devidamente aplicados na finalidade a que se destinavam?			X	
9	Existe controle para que seja observado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades?	X			Se sim, especificar
10	Foi observada a normatização municipal na concessão e comprovação dos adiantamentos?			X	
11	Foram adotadas medidas administrativas para caracterização ou elisão de dano ao erário, procedimento empregado antes da instauração da Tomada de Contas?			X	Se sim, especificar
12	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente ao setor de tesouraria, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	O Sistema da GovBr, no módulo Tesouraria, disponibiliza esse controle no link "Cronologia de Pagamentos".
10	Em 2023 não houve adiantamentos.
11	
12	

3.3 - Gestão patrimonial:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

	Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Os passivos cancelados encontram embasamento legal?	X			
2	Os controles de bens de caráter permanente contêm informações necessárias e suficientes para sua caracterização?	X			
3	As baixas dos bens por obsolescência, imprestabilidade, por ser de recuperação antieconômica ou por ser inservível ao serviço público, estão sendo devidamente controlados?	X			
4	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens patrimoniais, encontra-se arquivada no órgão?	X			
5	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens em almoxarifado, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	

3.4 - Demais Atos da Gestão:

	Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal?	X			
2	Foi respeitado o limite com a folha de pagamentos, conforme determinado no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
3	Foi respeitado o limite com gastos da Câmara Municipal conforme determinado no <i>caput</i> do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
5	O Poder Legislativo respeitou o limite de despesa com pessoal estabelecido na alínea "a", inciso III, art. 20 da LRF (6% da RCL) em algum período do exercício?	X			
6	Foi respeitado o disposto no artigo 42 da Lei Federal nº 101/00 quando do término do mandato do Presidente da Câmara?			X	

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	
6	

4 - AÇÕES REALIZADAS

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidades não Regularizadas

Responsáveis	Natureza da Responsabilidade	Processo nº	Valor (R\$)	Providências Adotadas
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Total			-	-

Tabela 3 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por iniciativa da Administração

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Total	-	-

Tabela 4 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por determinação do TCE-RJ

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Total	-	-

Questão Normativa		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As responsabilidades não regularizadas foram contabilizadas?			X	
2	Foram adotadas providências visando à regularização das responsabilidades não regularizadas inscritas no exercício?			X	
3	Foram instauradas Tomadas de Contas visando ao ressarcimento de dano/prejuízos ao erário público?			X	
4	As Tomadas de Contas, previstas em norma própria do TCE-RJ, foram encaminhadas ao Tribunal de Contas?			X	

Questão Normativa	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	

5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES

Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
---------------------	-----	-----	---------------	-----------------------

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE
--

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As determinações do TCE/RJ, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?				X
2	As recomendações formuladas pelo controle interno, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?				X

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Veja item 6. Chamado aberto (518391) encontra-se <u>suspenso</u> pela empresa de sistema contábil (Governança Brasil). Até o momento, sem solução.
2	Não, considerando como exemplo os itens 11.1 e 11.5 (Demonstração das Variações Patrimoniais, 1º parágrafo) do presente Relatório.

6 - APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO

Em atendimento à determinação contida na Deliberação 277, de 24 de agosto de 2017, do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, apresentamos os seguintes APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO, que trata dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos da gestão da Câmara Municipal de Macaé, praticados no período de **01/01 a 31/12/2023**.

1. **INTRODUÇÃO**

1.1 – O trabalho foi desenvolvido na sede do Órgão, localizado na cidade de **Macaé/RJ**. Os documentos da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017 foram recebidos entre os dias 03/05/2024 e 26/06/2023 e os exames foram efetuados na extensão julgada necessária nas circunstâncias apresentadas, com o objetivo de emitir opinião sobre a regularidade da gestão.

2. **ORÇAMENTO E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

O orçamento da Câmara Municipal de Macaé para o exercício financeiro de 2023 foi aprovado pela Lei Municipal nº 4.987 de 30 de dezembro de 2022, que fixou a despesa no montante de R\$ 85.352.000,00 (oitenta e cinco milhões e trezentos e cinquenta e dois mil reais).

Durante o exercício houve a abertura de Créditos Adicionais¹, conforme abaixo:

¹ Créditos Suplementares.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Página 1 de 1

Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 2023
Data Final: 31/12/2023

Lei Autorizativa: 4.987, de 30 de dezembro de 2022.

INSTRUMENTO	Nº	TIPO	ANULAÇÃO	DOTAÇÃO CRÉDITO ESPECIAL	SUPL. P/ ANULAÇÃO	SUPL. P/ SUPERÁVIT	SUPL. P/ EXCESSO	SUPL. P/ CONVÊNIO
Decreto	046/2023	Suplementar	R\$ 2.450.000,00	R\$ -	R\$ 2.450.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	076/2023	Suplementar	R\$ 1.284.000,00	R\$ -	R\$ 1.284.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	106/2023	Suplementar	R\$ 3.547,00	R\$ -	R\$ 3.547,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	148/2023	Suplementar	R\$ 1.672.324,27	R\$ -	R\$ 1.672.324,27	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	215/2023	Suplementar	R\$ 970.000,00	R\$ -	R\$ 970.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	254/2023	Suplementar	R\$ 255.000,00	R\$ -	R\$ 255.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	281/2023	Suplementar	R\$ 57.250,89	R\$ -	R\$ 57.250,89	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	300/2023	Suplementar	R\$ 672.000	R\$ -	R\$ 672.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	303/2023	Suplementar	R\$ 365.500	R\$ -	R\$ 365.500,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais:			R\$ 7.729.622,16	R\$ -	R\$ 7.729.622,16	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Lei Autorizativa: Lei 5.003, de 11 de abril de 2023.

INSTRUMENTO	Nº	TIPO	ANULAÇÃO	DOTAÇÃO CRÉDITO ESPECIAL	SUPL. P/ ANULAÇÃO	SUPL. P/ SUPERÁVIT	SUPL. P/ EXCESSO	SUPL. P/ CONVÊNIO
Decreto	096/2023	Suplementar	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.348.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais:			R\$ -	R\$ -	R\$ 1.348.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais:			R\$ 7.729.622,16	R\$ -	R\$ 9.077.622,16			

Resumo do Movimento da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Despesa Fixada	85.352.000,00
(+) Aumento por créditos adicionais ²	9.077.622,16
(-) Reduções	(7.729.622,16)
(-) Despesas Empenhadas	(86.700.000,00)
(=) Economia de Dotações	0,00

Conforme Balanço Orçamentário de 2023.

3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

a) Resultado Orçamentário

O montante de Cotas Recebidas da Prefeitura Municipal de Macaé em 2023 foi de R\$ 86.700.000,00 (oitenta e seis milhões e setecentos mil reais).

Resumo da Execução Orçamentária	
Descrição	Valor (R\$)

² Créditos Suplementares.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

Cota Recebida ref. orçamento de 2023 da Prefeitura de Macaé	86.700.000,00
(-) Despesa Empenhada	86.700.000,00
(=) Superávit/Déficit	0,00

Conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro, Anexo 12 - Balanço Orçamentário e Balancete Analítico conta reduzida 3544 (4.5.1.1.2.01)

b) Execução da Despesa

Execução Orçamentária da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Dotação Atualizada	86.700.000,00
(-) Despesa Empenhada (1)	86.700.000,00
(=) Economia Orçamentária	0,00
Despesa Liquidada (2)	85.562.220,90
Despesa Paga (3)	85.562.220,90
Restos a Pagar Não Processados (1 – 2)	1.137.779,10³
Restos a Pagar Processados (2 – 3)	0,00

Conforme Anexo 12 - Balanço Orçamentário.

4. RESTOS A PAGAR

O valor de Restos a Pagar Não Processados (a liquidar), inscritos no exercício de 2023, foi de R\$ 1.137.779,10, conforme Balanço Financeiro e Demonstração da Dívida Flutuante.

Não houve a inscrição de Restos a Pagar Processados em 2023.

Dos R\$ 736.518,24⁴ de Restos a Pagar Não Processados inscritos em 2022, R\$ 640.518,51⁵ foram pagos em 2023 e R\$ 95.999,73 foram cancelados em 2023⁶.

³ Conforme Balanço Financeiro.

⁴ Restos a Pagar Não Processados a Liquidar = R\$ 718.015,24 + Restos a Pagar Não Processados em Liquidação = R\$ 18.503,00.

⁵ Restos a Pagar Não Processados em Liquidação = R\$ 18.503,00 + Restos a Pagar Não Processados a Liquidar = R\$ 622.015,51.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

5. DÍVIDA FUNDADA

Não houve Dívida Fundada em 2023, conforme Anexo 16 da Lei 4.320/64.

6. DÍVIDA FLUTUANTE

Segue abaixo a composição da Dívida Flutuante em 31/12/2023:

DÍVIDA FLUTUANTE 2023	COMPOSIÇÃO
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 242.640,57
IRRF (6472)	R\$ 19.134,87
ISS – Retenção (6473)	R\$ 2.948,74
Caução Contratual	R\$ 4.165,67
SJBPREV	R\$ 235,17
Contribuição ao RGPS	R\$ 216.156,12
RP Não Processados 2023 – A Liquidar	R\$ 1.137.779,10
TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE EM 31/12/2023	1.380.419,67

Foi pago em 2024 o valor de R\$ 238.445,04, referente a Consignações de impostos e contribuições previdenciárias. O valor de R\$ 29,86, constante do saldo a pagar da SJBPREV (R\$ 235,17), ref. a retenção a maior na Folha da 2ª Parcela do 13º Salário da servidora Adriana de Souza de Almeida, matr. 6045-3, deverá ser restituído à servidora.

Há uma diferença, de R\$ 18.503,00 entre os saldos finais e iniciais da Demonstração da Dívida Flutuante, de 2022 e 2023, respectivamente, referente a Restos a Pagar Não Processados em Liquidação (Empenho 140/2022). Conforme esclarecido por meio de Ofício Saneador da PCA de 2022 (Processo TCE/RJ nº 238.649-2/2023), a “incompatibilidade” apurada deve-se ao fato de

⁶ Empenho 23/2022 = R\$ 41,48 + empenho 40/2022 = R\$ 27.370,99 + empenho 41/2022 = R\$ 193,63 + empenho 49/2022 = R\$ 0,08 + empenho 71/2022 = R\$ 729,38 + empenho 72/2022 = R\$ 190,00 + empenho 85/2022 = R\$ 438,59 + empenho 92/2022 = R\$ 3.863,62 + empenho 105/2022 = R\$ 9.393,20 + empenho 106/2022 = R\$ 29.894,80 + empenho 117/2022 = R\$ 494,42 + empenho 141/2022 = R\$ 293,00 + empenho 145/2022 = R\$ 10.713,08 + empenho 147/2022 = R\$ 881,50 + empenho 149/2022 = R\$ 8.585,29 + empenho 154/2022 = R\$ 2.916,67).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)

Município: MACAÉ

Exercício: 2023

sistema contábil desta municipalidade (GOVBr) não gerar a Demonstração da Dívida Flutuante no layout da Lei Nº 4.320/64, mas sim na terminologia do MCASP, gerando duplicidade de informações, visto que o valor de Restos a Pagar Não Processados em Liquidação (R\$ 18.503,00) aparece, tanto no campo “Fornecedores a Pagar”, da coluna “Saldo do Exercício Anterior”, quanto incluso no saldo de R\$ 736.518,24 (R\$ 718.015,24 RPNP A LIQUIDAR + R\$ 18.503,00 RPNP EM LIQUIDAÇÃO) do campo “Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores”, na coluna “Saldo do Exercício Anterior”, da Demonstração da Dívida Flutuante de 2023. Foi aberto o chamado 744885, sobre a diferença nos saldos iniciais 2023, e a resposta da empresa foi de que não haveria como resolver para a PCA de 2023, visto que o exercício se encontrava encerrado, mas que havia regularizado a situação para que não ocorresse novamente em 2024.

Considerando a ressalva⁷ no voto do Processo TCE/RJ nº 213.343-6/17, quanto a terminologia empregada na Demonstração da Dívida Flutuante enviada para a Prestação de Contas de 2016, foram abertos os chamados nº 518391, solicitando a regularização, mas até o momento sem solução.

A empresa Governança Brasil (GOVBr) entende que o layout apresentado está correto e não efetuará a correção, a menos que o TCE/RJ permaneça com essa ressalva. Abaixo, segue transcrição da conclusão da GOVBr:

“Nossa posição final é a mesma da STN, que o Anexo 17 não está mais em vigor em razão da existência de outros demonstrativos atualizados pela nova política contábil. Em caso de permanência desta exigência na prestação de contas, que o egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro possa publicar as orientações e esclarecimentos do seu entendimento sobre a composição deste Anexo 17 diante da nova política contábil em andamento na Federação.”

O valor do Passivo Financeiro informado no Balanço Patrimonial em 31/12/2023 não coincide com o saldo da Dívida Flutuante em 31/12/2023 informado no Anexo 17, conforme abaixo:

⁷ “1.1. RESSALVAS

1.1.1. Quanto ao fato da Demonstração da Dívida Flutuante (fls. 52/53), que apesar de ser um demonstrativo sob a previsão da Lei Federal nº4.320/64, a terminologia empregada na sua constituição seguiu a do MCASP, prejudicando a evidenciação das contas analíticas que demonstram a movimentação extraorçamentárias.”

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

<i>Conferência Dívida Flutuante 2023</i>	
Descrição	Valor (R\$)
Balanco Patrimonial 2023 (Passivo Financeiro)	1.361.916,67
Dívida Flutuante em 31/12/2023	1.380.419,67
(=) Diferença	18.503,00

O valor correto de Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial seria de R\$ 1.380.419,67. Veja item 11.5 (Balanço Patrimonial). Situação regularizada por meio do lançamento 753363, de 03/06/2024.

Considerando o exposto acima, procedemos a correta elaboração da Demonstração da Dívida Flutuante, em 31/12/2023, conforme layout da Lei nº 4.320/64:

Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante

CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
Exercício: 2023 - Período: Dezembro

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR				
Exercício de 2022 - Não Processados	R\$ 718.015,24	R\$ -	R\$ 718.015,24	R\$ -
Exercício de 2022 - Não Processados em Liquidação	R\$ 18.503,00	R\$ -	R\$ 18.503,00	R\$ -
Exercício de 2023 - Não Processados - Inscrição no Exercício	R\$ -	R\$ 1.137.779,10	R\$ -	R\$ 1.137.779,10
Soma de RESTOS A PAGAR	R\$ 736.518,24	R\$ 1.137.779,10	R\$ 736.518,24	R\$ 1.137.779,10
CONSIGNAÇÕES				
IRRF	R\$ -	R\$ 9.098.400,77	R\$ 9.079.265,90	R\$ 19.134,87
ISS	R\$ -	R\$ 106.577,62	R\$ 103.628,88	R\$ 2.948,74
SJBPREV	R\$ -	R\$ 2.661,57	R\$ 2.426,40	R\$ 235,17
CAUÇÃO CONTRATUAL	R\$ 4.165,67	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.165,67
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	R\$ 3.576,05	R\$ 2.828.006,82	R\$ 2.615.426,75	R\$ 216.156,12
Soma de Consignações	R\$ 7.741,72	R\$ 12.035.646,78	R\$ 11.800.747,93	R\$ 242.640,57
TOTAL GERAL	R\$ 744.259,96	R\$ 13.173.425,88	R\$ 12.537.266,17	R\$ 1.380.419,67

Esses achados serão considerados ressalvas.

7. GESTÃO FINANCEIRA

A Diretoria de Tesouraria em 2023 teve por responsável a servidora Erica de Souza Azevedo Vieira, matr. 5551-4, conforme Portaria nº 015/2021. O Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 atesta que não havia valores existentes na tesouraria em 31/12/2023.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

a) Movimentação Financeira

Balanco Financeiro	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo bancário de 2022 (*)	810.805,80
(+) Ingressos:	112.552.904,03
Cota Recebida da Prefeitura de Macaé (PMM)	86.700.000,00
Transferência Recebida Independente de Execução Orçamentária – Macaeprevi: para despesa de pessoal com Inativos e Pensionistas.	3.109.300,26
Transferência Recebida Independente de Execução Orçamentária – Rendimentos de Aplicação Financeira de 01/2022 a 11/2022, devolvido pelo Fundo Especial da CMM (FECMM).	303.165,76
Ingressos Extraorçamentários	22.440.438,01
(-) Dispendios (A+B+C+D):	111.897.056,36
Despesa orçamentária (A)	86.700.000,00
Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentária - Devolução sobre orçamentária (B):	0,00
Transferências Financeiras Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária (C):	3.498.247,95
Transferências Financeiras Concedidas a PMM: rendimentos de aplicação financeira de 01/2023 a 11/2023.	285.661,83 ⁸
Transferências Financeiras Concedidas a PMM: Restituição de consignação SICOOB, por pagamento em duplicidade.	7.286,13

⁸ O valor de rendimentos de aplicação financeira de 12/2023 (R\$ 22.916,13) foi compensado com o duodécimo a receber de 2024.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

Transferências Financeiras Concedidas à Prefeitura de Macaé: Referente cancelamento de Restos a Pagar de 2022 ⁹ .	95.999,73
Transferências Financeiras Concedidas ao Macaeprevi: despesa de pessoal com Inativos e Pensionistas.	3.109.300,26**
(-) Pagamentos Extraorçamentários (D)***	21.698.808,41 ¹⁰
(=) Saldo bancário de 2023(*)	1.466.653,47

(*) Valor guarda paridade com o valor informado no Balanço Patrimonial e na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**** Veja item 11.5 (Balanço Financeiro) do presente Relatório.**

***** Veja item 11.09 e 11.10.1. do presente Relatório.**

b) Conciliação Bancária

A Conciliação Bancária de 12/2023 apresenta-se da seguinte forma, conforme Modelo 21 da Deliberação 277/2017:

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2023 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X	
– <u>CONTA CORRENTE</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2023 (A)	0,00
(+) Débitos (Anexo I) (B)	0,00
(-) Créditos (Anexo II) (C)	0,00
(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2023 (A+B-C)	0,00

⁹ R\$ 95.706,65 + R\$ 293,08.

¹⁰ Pagamento de Restos a Pagar Não Processados de 2022 (R\$ 640.518,51), Consignações (R\$ 14.715.773,79) e outros pagamentos Extraorçamentários (R\$ 6.342.516,11= R\$ 6.000.000,00 + R\$ 342.516,11).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2023 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA INVESTIMENTO</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2023 (A)	1.466.653,47
(+) Débitos (Anexo I) (B)	0,00
(-) Créditos (Anexo II) (C)	0,00
(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2023 (A+B-C)	1.466.653,47

O saldo bancário em 31/12/2023 apresentado nas Demonstrações Contábeis e nos Modelos 2 e 21 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017, consta paridade (R\$ 1.466.653,47).

8. GESTÃO PATRIMONIAL

Na Demonstração das Variações Patrimoniais de 2023 foi apurado um superávit na ordem de R\$ 3.196.560,27 (três milhões, cento e noventa e seis mil, quinhentos e sessenta reais e vinte e sete centavos).

No Balanço Patrimonial de 2023, o saldo do Patrimônio Líquido apurado foi de R\$ 47.711.233,94 (quarenta e sete milhões, setecentos e onze mil, duzentos e trinta e três reais e noventa e quatro centavos), conforme demonstrado a seguir:

Conferência de Saldo do Patrimônio Líquido 2023	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo Patrimonial de 2022 (1)	44.493.867,37
(+) Variações Patrimoniais Aumentativas (2)	90.110.443,48
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas (3)	86.913.883,21
(=) Resultado Patrimonial do Exercício (2-3) = (4)	3.196.560,27
Ajustes de Exercícios Anteriores (5)	20.806,30
Resultado Acumulado Apurado em 2023 (1+4+5)=(6)	47.711.233,94
Resultado Acumulado Apurado no Balanço Patrimonial de 2023 (7)	47.711.233,94

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

Diferença (6-7)	0,00
-----------------	------

Conferência do Saldo Patrimonial de 2023 – Lei Federal nº 4.320/64	R\$
(A) Patrimônio Líquido = BP	47.711.233,94
(B) SALDO de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12/2023	1.137.779,10
(C) Saldo Patrimonial Apurado (A - B)	46.573.457,84
(D) Saldo Patrimonial Evidenciado no Balanço Patrimonial	46.591.957,84
Diferença (E) = (C) – (D)	(18.503,00)

A diferença, de R\$ 18.503,00, deve-se à utilização de lançamento para ajuste de duplicidade de liquidação (nº 1232792), sem o registro contábil no Sistema Orçamentário, referente ao empenho 140/2022. Situação regularizada por meio do lançamento 753363, de 03/06/2024. Veja item 11.5 do presente Relatório (Balanço Patrimonial).

*Esse achado será considerado como **ressalva**.*

8.1 – Contabilidade X Almoxarifado / Contabilidade X Patrimônio

8.1.1 - Contabilidade X Almoxarifado

Tanto o saldo inicial (R\$ 64.992,99), quanto o saldo final (R\$123.121,08) de 2023 apresentado pelo Setor de Almoxarifado através do Modelo 27 guardam paridade com os saldos contábeis apresentados no Balanço Patrimonial.

Seguem abaixo algumas ressalvas:

1. Diretoria de Contabilidade:

1.1. A maioria dos registros contábeis de entrada de Bens em Almoxarifado não foram efetuados conforme orienta o MCASP 9ª Edição, p. 116 e 117: os registros de entrada se deram com base na data de liquidação, sem utilizar a conta “Crédito empenhado em liquidação”. A Controladoria já recomendou a regularização desse fato, através dos Memorandos nº 34/2016, 44/2017, 66/2017 e 31/2021;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE
--

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

- 1.2. Lançamentos de acerto¹¹ nas contas do grupo de Almoxarifado sem precisar a data e a localização do lançamento de origem¹², e a identificação do documento suporte;
- 1.3. O saldo final de R\$ 8.245,56, do Balancete Anual Sintético de sistema de Almoxarifado, que se refere à “Material gráfico”, foi classificado indevidamente no Balancete Analítico Contábil na conta “Material para Utilização em Gráfica”.

2. Coordenadoria de Compras e Almoxarifado:

- 2.1. A movimentação de peças para manutenção das impressoras multifuncionais, foi realizada na conta “Material para Conservação e Manutenção de Bens de Uso Comum”. A conta correta seria “Material para Manutenção de Bens”.

Esses achados de auditoria serão considerados como ressalvas.

8.1.2 - Contabilidade X Patrimônio

A CMM recebeu do Fundo Especial da CMM bens no valor de R\$ 31.903,00 (trinta e um mil e novecentos e três reais), referente às aquisições do Fundo de 2023, em conformidade com o art. 6º da Lei nº 3490/2010, lei que instituiu o Fundo Especial.

Os valores dos Modelos 23 e 24 não guardam paridade com os valores contábeis. As baixas contábeis foram efetuadas nas contas analíticas de bens móveis e imóveis, considerando, indevidamente, o valor líquido contábil (Termo de Baixa (Modelo 28) = valor de aquisição (-) depreciação)), e não o valor de aquisição. ALERTAMOS/RECOMENDAMOS para a correta aplicação das técnicas contábeis quanto a contabilização das baixas de bens.

O Modelo 26 (Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício) não guarda paridade com os registros contábeis, embora o total informado de Ativo Imobilizado guarde paridade, conforme demonstrado na tabela abaixo e informado na declaração do Setor Contábil (Modelo 4).

¹¹ Ex: lançamentos 1249232, 566845, 680866.

¹² ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

DESCRIÇÃO	MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2023 (A)	BALANÇO PATRIMONIAL 2023 (B)	DIFERENÇA (A-B)
BENS MÓVEIS	R\$ 9.474.175,46	R\$ 9.802.939,67	(R\$ 328.764,21)
BENS IMÓVEIS	R\$ 36.809.574,21	R\$ 36.480.810,00	R\$ 328.764,21
<u>TOTAL</u>	<u>R\$ 46.283.749,67</u>	<u>R\$ 46.283.749,67</u>	<u>0,00</u>
<u>IMOBILIZADO</u>			

A diferença de R\$ 328.764,21 se refere a compra de equipamentos de ares condicionados (Bens Móveis), que foi registrado pelo setor de Patrimônio como Instalações/Bens Imóveis.

Portanto, RECOMENDAMOS:

1. À Diretoria de Patrimônio, a regularização dos itens da Nota Fiscal 4, de 03/07/2023, da TRM Soluções Eireli (R\$ 328.764,21), de forma a reclassificar os itens para “Outras Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas”/Bens Móveis;
2. À Diretoria de Contabilidade, a regularização dos itens da Nota Fiscal 4, de 03/07/2023, da TRM Soluções Eireli (R\$ 328.764,21), transferindo os itens da conta “Utensílios em Geral” (1.2.3.1.1.03.04) para “Outras Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas” (1.2.3.1.1.01.99);
3. À Diretoria de Patrimônio e de Contabilidade, a regularização quanto às NFS-e 2602 (R\$ 2.916,68) e 2603 (R\$ 6.562,53) Neweasy Soluções em Tecnologia Ltda, lançadas indevidamente como Bens Imóveis, pela Diretoria de Patrimônio, e lançadas indevidamente como Instalações/Bens Imóveis pela Diretoria de Contabilidade, quando seriam despesas de Serviços PJ.

O valor informado no Modelo 28 (R\$ 87.766,71) não guarda paridade com o valor de baixas do Modelo 26 (R\$ 87.767,01). A diferença de R\$ 0,30 (trinta centavos) se refere ao ajuste (valor complementar) no valor da NFS-e 2603 Neweasy Soluções em Tecnologia Ltda (R\$ 6.562,53), conforme Nota Explicativa da Diretoria de Patrimônio, inicialmente registrada no valor de R\$ 6.562,23, lançada indevidamente como Bens Imóveis. Esse valor complementar de R\$ 0,30 (trinta centavos) foi informado pelo sistema PP GovBr, no momento da emissão do Modelo 26, nos campos “Aquisição” e “Baixa” dos Bens Imóveis.

As colunas de Entradas e Saídas deveriam constar conforme abaixo:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

MODELO 26						
DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DOS BENS PATRIMONIAIS NO EXERCÍCIO						
Órgão:0000 - CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ			Município: Macaé			Exercício: 2023
Tipo	Valor Líquido inicial no Ano Correspondente ao Registro Contábil (R\$)	Movimentações do Período no Ano				Valor Líquido Final no Ano Correspondente ao Registro Contábil (R\$)
		Entradas (R\$)		Saídas (R\$)		
		Aquisições	Reavaliações	Baixas	Reavaliações	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F = A+B+C-D-E)
Bens Móveis	R\$ 9.150.918,26	R\$ 979.966,07	R\$ -	R\$ 87.766,71	R\$ 240.177,95	R\$ 9.802.939,67
Bens Imóveis	R\$ 34.443.552,17	R\$ 2.195.182,77	R\$ -	R\$ -	R\$ 167.404,15	R\$ 36.471.330,79
Total	R\$ 43.594.470,43	R\$ 3.175.148,84		R\$ 87.766,71	R\$ 407.582,10	R\$ 46.274.270,46

No Arrolamento de Bens Móveis (Modelo 23), foram identificados itens com o campo “Custo” sem informações: itens 814, 886, 991, e 1002. Através do Memorando nº 53/2021, foi solicitada essa regularização.

Em se tratando dos saldos em 31/12/2023 das contas analíticas dos Bens Móveis e Imóveis classificadas pela Diretoria de Patrimônio e pela Diretoria de Contabilidade, não há concordância.

Por meio do Processo nº 01247/2023, foram efetuadas baixas por doação à Prefeitura Municipal de Macaé (PMM), constantes no Modelo 28 (Termo Definitivo de Baixa), de R\$ 87.766,71, conforme Termo de Doação de Bens Móveis nº 01/2023¹³ e errata da publicação de Extrato de Termo de Doação nº 01/2023, publicadas em 14/03/2024 e 21/06/2024.

RECOMENDAMOS a análise e regularização pelos setores para que haja paridade quanto às informações dos Modelos 23 a 26, inclusive quanto à concordância das classificações analíticas dos bens móveis e imóveis, entre os setores.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

9. REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES, LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL E CONSTITUIÇÃO FEDERAL

9.1 – Remuneração dos Vereadores

O valor de pagamento mensal de Subsídios a cada vereador, de janeiro de 2023 a dezembro de 2023, foi de R\$ 10.021,17, conforme fixado pela Resolução nº 1.962, de 24 de agosto de 2016, que fixou os subsídios dos Vereadores para a Legislatura 2017/2020. Os subsídios não sofreram aplicação de Revisão Geral Anual.

¹³ Extrato de Termo de Doação publicado em 10/10/2023.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

O vereador Rafael de O. Bichara Amorim, matr. 5685-5, foi substituído pelo vereador suplente Marlon Vieira de Lima, matr. 6121-2, de 05/04/2023 a 30/09/2023, tendo em vista sua nomeação para o cargo de Secretário Municipal de Proteção e Defesa do Animal, a partir de 01/04/2023 (Portaria nº 0408/2023).

9.2– Verificação da Despesa com Pessoal conforme a Lei de Responsabilidade Fiscal

Conforme demonstrado abaixo, os gastos com pessoal da Câmara de Macaé em 2023 não ultrapassaram o limite de 6%, conforme a alínea “a”, inciso III do art. 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000):

DESPESAS COM PESSOAL APURADAS NO RGF	2023		
	1º QUADR.	2º QUADR.	3º QUADR.
	1,85%	1,98%	1,88%

9.3 – Verificação do limite para despesa total e despesa total com pessoal do Legislativo (art. 29-A da CF)

Seguem abaixo as apurações de cumprimento dos limites supracitados, conforme dados da Prestação de Contas Anual de Governo da Prefeitura de Macaé de 2023, p. 45, e do Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 da Câmara:

9.3.1 – Despesa Total do Legislativo (art. 29-A, II):

Limite para Despesa Total (2023) = R\$ 86.706.990,09¹⁴

Previsão de Despesa Legislativa da LOA 2023 = R\$ 86.700.000,00¹⁵

Despesa Total do Legislativo, incluído os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos (2023) = R\$ 86.700.000,00

¹⁴ R\$ 1.445.116.501,58 x 6% = R\$ 86.706.990,09

¹⁵ Dotação atualizada, conforme Balanço Orçamentário.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

Despesa executada acima do Limite = R\$ 0,00

9.3.2 – Despesa Total com folha de pagamento do Legislativo (art. 29-A, § 1º):

1. Cota Recebida da PMM em 2023: R\$ 86.700.000,00
2. Limite permitido para Folha de Pagamento (70%) = R\$ 60.690.000,00
3. Gastos com Folha de Pagamento (2023)* = R\$ 57.194.082,88¹⁶
 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil = R\$ 57.068.034,69¹⁷
 - Licença Saúde = R\$ 8.548,19
 - Ressarcimento de Despesas com Pessoal Requisitado = R\$ 117.500,00
4. ***Gasto com Folha de Pagamento acima do Limite (3-2) = 0,00***

**Conforme Processo TCE/RJ nº 270.222-2/01, não estão inseridos no conceito de Gasto com Folha de Pagamento os valores dos encargos sociais e contribuição para previdência, nem os gastos com inativos e pensionistas realizados através do Orçamento da Câmara.*

10. ATENDIMENTO ÀS LEGISLAÇÕES APLICÁVEIS

10.1 - Os Modelos da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 estão assinados pelos responsáveis informados no Modelo 1, e preenchidos conforme a exigência da própria Deliberação;

10.2 – As Demonstrações Contábeis estão de acordo com os Modelos exigidos pelo MCASP 9ª Edição.

11. RESULTADOS DE EXAMES ESPECÍFICOS

11.1 – Ressalvas dos Relatórios de Auditoria da PCA anteriores não regularizadas;

11.1.1. Ressalvas de 2021 não regularizadas:

11.1.1.1 - Execução dos Contratos de Fornecimento de Bens;

¹⁶ Conforme Balancete de Despesa.

¹⁷ R\$ 2.177.850,74 + R\$ 54.890.183,95 = R\$ 57.068.034,69.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

Não houve registro nas contas do nível contábil 8.1.2.3.1.04 – Contratos de Fornecimento de Bens. Através do Memorando nº 29/2022, foi recomendada a regularização.

11.1.1.2. - Contas de Controle: 4130 (7.2.1.1.1 – Recursos Ordinários) e 6889 (8.2.1.1.1. – Recursos Disponíveis para o Exercício).

Identificados diversos lançamentos de ajuste (D: 4130 C: 6889 ou D: 6889 C: 4130), com histórico: “Conforme relatório de validações e conferências do mês de...”¹⁸, “Ajuste necessário para encerramento do mês...”¹⁹ e “Ajuste de saldo de disponibilidade de recursos.”²⁰. Essas contas de controle não devem ser encerradas mensalmente. Através do Memorando nº 29/2022, foi recomendada a regularização.

11.1.2. Ressalvas de 2022 não regularizadas:

11.1.2.1. - Registros de entrada de Almoxarifado com base na data de liquidação, sem utilizar a conta “Crédito empenhado em liquidação”, conforme orienta o MCASP 9ª Edição, p. 116 e 117;

11.1.2.2 - Baixas contábeis nas contas analíticas de Ativo Imobilizado foram efetuadas considerando o valor líquido contábil (Termo de Baixa (Modelo 28) = valor de aquisição (-) depreciação)), e não o valor de aquisição.

11.1.2.3 – Ressalvas do Modelo 36 da PCA.

11.2 - Sobra duodécimo/ sobra financeira e antecipação de duodécimos:

	SOBRA DUODÉCIMO/FINANCEIRA - 2023	DATA DE DEVOLUÇÃO PARA PREFEITURA DE MACAÉ (PMM)
Sobra orçamentária de 2023, conforme Balanço Orçamentário	R\$ 0,00	///
Cancelamento de Restos	95.999,73	19/04/2023 (R\$ 95.706,65) e

¹⁸ Ex.: lançamentos 1069443 e 1152778.

¹⁹ Ex: lançamentos 442514 e 480536.

²⁰ Lançamento 1251987.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

a Pagar de 2022 em 2023		27/12/2023 (R\$ 293,08)
Restituição SICOOB	7.286,13	19/04/2023
Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM 2023 (JAN/2023 A NOV/2023)	285.661,83	07/12/2023
Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM 2023 (DEZ/2023)	22.916,13**	Compensado na 1ª Parcela do Duodécimo de 2024 ²¹ , conforme Nota Técnica SEI nº 57145/2022/ME.
<u>TOTAL (A)</u>	<u>R\$ 411.863,82</u>	

Não houve o registro do Saldo de Duodécimos a Devolver (2.1.8.9.2.01.07), de R\$ 22.916,13, referente a Rendimentos de Aplicação Financeira de 12/2023, que seria considerado como adiantamento dos valores de duodécimos que seriam repassados em 2024, conforme orientado pela NOTA TÉCNICA SEI Nº 57145/2022/ME (item 62).

DESTINAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO DE 2022	R\$	
Saldo contábil de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2022, deduzido do saldo de Caução contratual (R\$ 810.805,80 – R\$ 4.165,67)	806.640,13	///
(-) Pagamento de RPNP de 2022 em 2023	640.518,51	Conforme Balanço Financeiro
(-) Repasse a PMM - Cancelamento de Restos a Pagar de 2022 em 2023	95.999,73	19/04/2023 (R\$ 95.706,65) e 27/12/2023 (R\$ 293,08)
(-) Pagamento de Consignação de 2022 em 2023 (Contribuição ao RGPS)	3.576,05	20/01/2023(R\$ 3.568,86) e 16/03/2023 (R\$ 7,19)
(=) Superávit Financeiro apurado no BP de 2022	66.545,84	///

²¹ 18/01/2024 – R\$ 7.792.325,54 (R\$ 7.815.241,67- R\$ 22.916,13).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

(-) Repasse a PMM - Superávit Financeiro de 2022.	63.317,67	19/06/2024
<u>Diferença</u>	<u>3.228,17</u>	<u>///</u>

A diferença acima encontra-se em apuração, conforme Processo nº 845/2024, em resposta ao Memorando nº 09/2024 desta Controladoria.

**Esse achado será considerado como ressalva.*

11.3. Suficiência Financeira para cobrir a Dívida Flutuante;

APURAÇÃO SUFICIÊNCIA FINANCEIRA EM	
31/12/2023	
Saldo contábil de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2023 (A)	R\$ 1.466.653,47
Total da Dívida Flutuante apresentada - em 31/12/2023 (B)	R\$ 1.380.419,67
Suficiência Financeira C= (A-B)	R\$ 86.233,80
Saldo devolvido à PMM ²²	R\$ 86.233,80
Diferença	-

11.4. – Contabilização de verbas da Folha de Pagamento (vencimento/férias/13ºsalário...);

Despesas de Folha de Pagamento referentes ao RGPS contabilizadas como RPPS. Despesas de Folha de Pagamento (VPD) não contabilizadas corretamente, considerando as contas analíticas do grupo “Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil – RPPS” (2005) e Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil – RGPS”(2060). Despesas com Auxílio-Alimentação e Auxílio-Refeição de servidores Comissionados (RGPS) efetuadas juntamente com as despesas de RPPS: “Auxílio-Alimentação (3.1.3.1.1.01 - 6481)” e “Auxílio-Refeição (3.1.3.1.1.04 - 6938).

Através do Memorando nº 76/2022, recomendamos a aplicação correta das contas analíticas de VPD das rubricas de Folha de Pagamento, de acordo com o PCASP, inclusive quanto a diferenciação

²² Duodécimo a Devolver ref. Rendimento de Aplicação Financeira de 12/2023, compensado na 1ª Parcela do Duodécimo de 2024 (R\$ 22.916,13) e R\$ 63.317,67, devolvido em 19/06/2024.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
(CMM)****Município: MACAÉ****Exercício: 2023**

entre RPPS e RGPS e o atendimento do item 11 do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP).

11.5 – Demonstrações Contábeis;

Balanco Financeiro: O valor de R\$ 3.109.300,26²³ deveria constar no campo “Transferências Concedidas para Execução Orçamentária”, ao invés de constar no campo Transferências Concedidas – Independentes de Execução Orçamentária” (R\$ 3.498.247,95²⁴).

Demonstração das Variações Patrimoniais: O campo “Incorporação do Ativo” do Quadro “Variações Patrimoniais Qualitativas” encontra-se zerado. Bens do Fundo Especial da CMM foram incorporados a CMM em 2023, no valor de R\$ 31.903,00. Portanto, o campo “Incorporação de Ativo” deveria conter o valor de R\$ 3.184.628,05 (R\$ 3.152.725,05 Aquisições da CMM + R\$ 31.903,00 Incorporação de bens do FECMM).

O campo “Desincorporação do Ativo” do Quadro “Variações Patrimoniais Qualitativas” e o campo “Desincorporação de Ativo Imobilizado” da “Nota XIII – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos” encontram-se zerados. Bens da CMM foram doadas a PMM, no valor de R\$ 87.766,71, conforme Termo de Doação 01/2023 e Modelo 28. Isso se deve ao fato dos lançamentos de baixa terem sido efetuados indevidamente como Transferência Financeira Concedida, na conta 2715 – Ordem de Transferências Concedidas (3.5.1.2.2.01.01).

O valor de R\$ 3.260.583,60, do campo “Indenizações e Restituições”, classificado indevidamente como “Execução Orçamentária Delegada a Entes – INTER OFSS – Município” (conta contábil reduzida 2808), da “Nota XII – Transferências e Delegações Concedidas”, deveria estar registrado no campo “Indenizações e Restituições” da “Nota XVI – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas”(conta contábil reduzida 6132), visto se tratar de pagamento a servidores da CMM, não sendo uma “Execução Orçamentária Delegada a Entes”.

Portanto, o valor correto de “Transferências e Delegações Concedidas” seria de R\$ 3.498.247,95.

²³ Transferência para a Macaeprevi (despesa com inativos e pensionistas).

²⁴ R\$ 3.109.300,26 (Macaeprevi - Despesa com inativos e pensionistas) + R\$ 285.661,93 (PMM - Rendimentos de Aplicação Financeira de Jan a Nov/2023) + R\$ 95.999,73 (PMM - Cancelamento RPNP) + R\$ 7.286,13 (Restituição SICOOB) = R\$ 3.498.247,95.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
(CMM)****Município: MACAÉ****Exercício: 2023**

Balanco Patrimonial: Considerando que a partir da Emenda Constitucional nº 109/2021, passou a ser expressamente vedada a transferência dos recursos provenientes dos repasses duodecimais a Fundos, incluindo os rendimentos de aplicação financeira desses recursos, conforme Nota Técnica SEI nº 57145/2022/ME, assinada em 27/12/2022, o valor de R\$ 22.916,13 referente a Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM, de dezembro de 2023, deveria estar registrado no Balanço Patrimonial como DUODÉCIMO A DEVOLVER (Passivo Circulante). A compensação foi efetuada na 1ª parcela do Duodécimo de 2024, em 18/01/2024 (R\$ 7.815.241,67 – R\$ 22.916,13 = R\$ 7.792.325,54).

O valor de Passivo Financeiro que deveria constar no “Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei 4.320/64) seria de R\$ 1.380.419,67, ao invés de R\$ R\$ 1.361.916,67. A diferença, de R\$ 18.503,00, entre o valor apresentado no “Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei 4.320/64), do Balanço Patrimonial, e o valor apurado na Demonstração da Dívida Flutuante (R\$ 1.380.419,67), deve-se à ajuste de duplicidade de liquidação (lançamento nº 1232792), sem o registro contábil no Sistema Orçamentário, motivo pelo qual recomendamos, pelo meio do Memorando nº 009/2024²⁵, a regularização da conta 5029 (6.3.1.1.), encerrada em 31/12/2023 com saldo devedor no valor de R\$ 18.503,00. Situação regularizada por meio do lançamento 753363, de 03/06/2024.

Considerando a informação acima e o apurado no item 11.3. (Suficiência Financeira para cobrir a Dívida Flutuante), o valor correto da coluna “Exercício Atual”, na linha “Superávit/Déficit do Exercício” do “Quadro do Superávit/Déficit Financeiro (Lei nº 4320/64)” do Balanço Patrimonial seria de R\$ 86.233,80, compondo unicamente a Fonte de Recursos 500.

A inconsistência apresentada, de R\$ 242.406,33, negativos, na Fonte de Recursos “0 Ordinários”, deve-se ao lançamento nº 1251987, com o histórico “Ajuste de saldo de disponibilidade de recursos”, motivo de ressalva no item 11.1.1.2.

11.6 – Modelos 36, 37 e 38 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017;

- Considerações do Modelo 36:

1. Contas contábeis (código reduzido) - Macaeprev: 6944 e 8168;
2. Contas contábeis (código reduzido) – PREVISPA: 6944 e 10162;
3. Contas contábeis (código reduzido) – ISSM: 6944 e 10163;

²⁵ D: 4006 (6.3.1.2. – RPNP em Liquidação)

C: 5029 (6.3.1.1.0.10 – RPNP a Liquidar) – R\$ 18.503,00.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

4. Contas contábeis (código reduzido) – SJBPREV: 6944 e 10164;
5. Natureza de despesa utilizada: 3.1.91.13.02.01.

Foi emitido um Modelo 36 para cada Órgão Previdenciário, conforme nossa recomendação anterior (MACAEPREV, ISSM, PREVISPA E SJBPREV).

MODELO 36/37 X BALANCETE DE DESPESA – MODELO 36/37 X DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (DDF)

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS PATRONAL 2023				
MODELO 36/37 X BALANCETE DE DESPESA	MODELO 36/37	BALANCETE DE DESPESA	DIFERENÇA	
MACAEPREV	R\$ 1.688.277,99	R\$ 1.688.277,99	R\$ -	
ISSM	R\$ 5.267,85	R\$ 5.267,85	R\$ -	(2)
PREVISPA	R\$ 8.030,94	R\$ 8.030,94	R\$ -	
SJBPREV	R\$ 4.123,12	R\$ 4.123,12	R\$ -	(4)
TOTAL	R\$ 1.705.699,90	R\$ 1.705.699,90	R\$ -	
REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS PATRONAL 2023				
MODELO 36/37 X DDF	MODELO 36/37	DDF - CONTA 6944	DIFERENÇA	
MACAEPREV	R\$ 1.688.277,99	R\$ 1.688.277,99	R\$ -	
ISSM	R\$ 5.267,85	R\$ 5.267,85	R\$ -	(2)
PREVISPA	R\$ 8.030,94	R\$ 8.793,06	R\$ -762,12	(6)
SJBPREV	R\$ 4.123,12	R\$ 4.166,80	R\$ -43,68	(4) e (5)
TOTAL	R\$ 1.705.699,90	R\$ 1.706.505,70	R\$ -805,80	

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS SEGURADOS - MACAEPREV 2023			
MODELO 36 X DDF	MODELO 36	DDF - CONTA 8168	DIFERENÇA
MACAEPREV	R\$ 1.688.260,15	R\$ 1.689.663,11	R\$ -1.402,96 (1)

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS SEGURADOS - CEDIDOS DE OUTROS MUNICÍPIOS - 2023					
MODELO 36 X DDF	MODELO 36	DDF - CONTA 10162	DDF - CONTA 10163	DDF - CONTA 10164	DIFERENÇA
ISSM	R\$ 5.267,85	R\$ -	R\$ 5.267,85	R\$ -	R\$ - (2)
PREVISPA	R\$ 5.515,64	R\$ 5.515,65	R\$ -	R\$ -	R\$ -0,01 (3)
SJBPREV	R\$ 2.426,40	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.426,40	R\$ -
TOTAL	R\$ 13.209,89	R\$ 5.515,65	R\$ 5.267,85	R\$ 2.426,40	R\$ -0,01

NOTAS EXPLICATIVAS/JUSTIFICATIVAS DAS DIFERENÇAS

- (1) Diferença se refere a lançamento de estorno de retenção (lançamento 551272).
- (2) Valor **devido** informado no Modelo 36 da ISSMaricá, de 06/2023, tanto de patronal, como de segurados, seria de R\$ 581,44. Houve pagamento a maior de R\$ 34,89 de patronal e R\$ 34,89 de segurados. Não houve registro em Valores a Receber. Por meio do Memorando nº 060/2023, foi solicitada a regularização.
- (3) Valor **devido** informado no Modelo 36 da PREVISPA, de 13º salário, lançado a maior em R\$ 0,01, visto que o lançamento 1103319 é no valor de R\$ 424,27, conforme valor retido e valor pago.
- (4) Considerando o somatório dos Modelos 36 e 37.
- (5) Ref. lançamento de estorno 791319 (R\$ 2,56) e lançamento 782145 (R\$ 41,12).
- (6) Ref. lançamento de estorno 791294 (R\$ 7,68), lançamento 792469 (R\$ 7,68) e lançamento 781981 (R\$ 746,76).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
(CMM)****Município: MACAÉ****Exercício: 2023**

- Ressalvas do Modelo 36:

1. Item (2) e (3) do Quadro acima;
2. Contribuições Patronais de Cedidos Comissionados de Outros Municípios (PREVISPA/ISSM/SJBPREV) liquidadas na dotação em 3.1.91.13.02.01 (modalidade de aplicação 91), e, consequentemente, contabilizados na conta 6944 (Encargos Sociais a pagar – INTRA OFSS/Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Exercício). Através do Memorando nº 83/2022 foi recomendada a regularização;
3. A conta correta seria a 5865 (Encargos sociais a Pagar – INTER OFSS – Município/Contribuição a Regime Próprio de Previdência – Pessoal Requisitado de outros Entes). Através do Memorando nº 80/2021 foi recomendada a regularização;
4. As contas 10162, 10163 e 10164, registraram, respectivamente, as retenções de PREVISPA, ISSM e SJBPREV. O correto seria o registro em contas do grupo “VALORES RESTITUÍVEIS – INTER OFSS – Municípios. Através do Memorando nº 80/2021 foi recomendada a regularização.

- **RECOMENDA-SE** que sejam criadas contas específicas para registro das obrigações patronais de cada Órgão Previdenciário do RPPS e contas específicas para registro das retenções de cada Órgão Previdenciário do RPPS, tornando o controle/conferência mais rápida e eficiente com o Modelo 36 específico para cada Órgão Previdenciário²⁶.

- Considerações do Modelo 37:

1. Contas contábeis (código reduzido) – SJBPREV: 6944 e 10164;
2. Natureza de despesa utilizada: 3.1.91.13.02.01.

- Ressalvas do Modelo 37:

1. Contribuição Patronal Suplementar de Cedido Comissionado de Outro Município (SJBPREV) liquidadas na dotação em 3.1.91.13.02.01 (modalidade de aplicação 91), e, consequentemente, contabilizados na conta 6944 (Encargos Sociais a pagar – INTRA OFSS/Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Exercício). Através do Memorando nº 83/2022 foi recomendada a regularização;

²⁶ Possibilidade confirmada na consulta efetuada por essa Controladoria à Ouvidoria do TCE-RJ.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

- A conta correta seria a 5865 (Encargos sociais a Pagar – INTER OFSS – Município/ Contribuição a Regime Próprio de Previdência – Pessoal Requisitado de outros Entes). Através do Memorando nº 80/2021 foi recomendada a regularização;
- A conta 10164 (2.1.8.8.1.01.99.99.97.00) registrou as retenções de SJBPREV. O correto seria o registro em contas do grupo “VALORES RESTITUÍVEIS – INTER OFSS – Municípios. Através do Memorando nº 80/2021 foi recomendada a regularização;

• Considerações do Modelo 38:

- Contas contábeis (código reduzido): 6541 e 9647;
- Natureza de despesa: 3.1.90.13.03.01

O Modelo 38 apresentou como “Valor Devido de Patronal” o valor apurado antes da dedução do salário-maternidade.

Para maior clareza, procedemos a elaboração do Modelo 38, considerando como “Valor Devido” o valor a recolher ao INSS, ou seja, o saldo a pagar por DARF.

Mês de Referência	Valor das Contribuições (R\$)				Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
	Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	559.409,48	561.033,07	218.944,76	218.944,76	778.354,24	779.977,83
Fevereiro	562.250,07	563.873,65	220.689,57	220.689,57	782.939,64	784.563,22
Março	556.615,29	556.777,65	214.772,61	214.772,61	771.387,90	771.550,26
Abril	547.419,93	547.419,93	211.500,71	211.500,71	758.920,64	758.920,64
Mai	554.214,05	554.214,05	214.321,64	214.321,64	768.535,69	768.535,69
Junho	612.145,19	612.145,19	215.974,38	215.974,38	828.119,57	828.119,57
Julho	582.033,08	582.033,08	214.388,42	214.388,42	796.421,50	796.421,50
Agosto	569.676,26	569.676,26	212.730,27	212.730,27	782.406,53	782.406,53
Setembro	566.998,84	566.998,84	211.771,37	211.771,37	778.770,21	778.770,21
Outubro	575.340,73	575.340,73	214.579,16	214.579,16	789.919,89	789.919,89
Novembro	575.665,15	575.665,15	215.143,35	215.143,35	790.808,50	790.808,50
Dezembro	585.687,16	0,00	216.156,12	0,00	801.843,28	0,00
13o Sal	522.576,58	522.576,58	195.944,17	195.944,17	718.520,75	718.520,75
Total (I)	7.370.031,81	6.787.754,18	2.776.916,53	2.560.760,41	10.146.948,34	9.348.514,59
Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas						
	Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
		R\$ 585.687,16		R\$ 216.156,12		R\$ 801.843,28
Total (II)						
Total Geral (III = I + II)		R\$ 7.373.441,34		R\$ 2.776.916,53		R\$ 10.150.357,87

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
---	-------------------------	------------------------

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RGPS PATRONAL 2023

MODELO 38 X BALANCETE DE DESPESA	MODELO 38	BALANCETE DE DESPESA	DIFERENÇA
INSS PATRONAL	R\$ 7.373.441,34	R\$ 6.830.917,14	R\$ 542.524,20 (1)

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RGPS PATRONAL 2023

MODELO 38 X DDF	MODELO 38	DDF - CONTA 6541	DIFERENÇA
INSS PATRONAL	R\$ 7.373.441,34	R\$ 6.849.282,44	R\$ 524.158,90 (2)

(1) A diferença se refere a:

1. INSS Patronal ref. a 12/2023, liquidado e pago em RPNP, em janeiro/2024.	R\$	585.687,16
2. Crédito de Salário Maternidade pago em 2023;	R\$	43.162,96
(=) 1-2+3	R\$	542.524,20

(2) A diferença se refere a:

1. INSS Patronal ref. a 12/2023, liquidado e pago em RPNP, em janeiro/2024.	R\$	585.687,16
2. Crédito de Salário Maternidade pago em 2023;	R\$	43.162,96
3. Estornos de liquidação (lançamento 1163473 - R\$ 2.129,43; lançamento 1163503 - R\$ 0,04).	R\$	2.129,47
4. Lançamentos estornados (420558/566649/566673) pelo lançamento 786844 referente a compensação de salário maternidade de jan, fev, e mar/2023.	R\$	16.235,83
(=) 1-2-3-4	R\$	524.158,90

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RGPS SEGURADOS - 2023

MODELO 38 X DDF	MODELO 38	DDF - CONTA 9647	DIFERENÇA
INSS SEGURADOS	R\$ 2.776.916,53	R\$ 2.615.426,75	R\$ 161.489,78 (3)

(3) A diferença se refere a:

1. INSS Segurados ref. a 12/2023, liquidado e pago em janeiro/2024	R\$	216.156,12
2. Estorno de retenção ref. 03/2023 (lançamento 551281)	R\$	13.191,27
3. Valores de retenção de INSS sobre Notas Fiscais de Fornecedores de 2023	R\$	34.365,34
4. Valores de retenção de INSS sobre Notas Fiscais de Fornecedores de 2022 (lançamentos 427589 e 565287)	R\$	3.576,05
5. Estorno de retenção INSS sobre NF 639 Krofman (lançamento 100479)	R\$	3.533,68
(=) 1-2+3-4-5	R\$	161.489,78

• Ressalvas do Modelo 38:

- O valor repassado a maior dos meses de 01/2023 a 03/2023 (devido a não dedução do salário-maternidade na apuração da Contribuição Patronal²⁷), foi considerado como “Valor Devido de Patronal”;
- O Modelo 38 considerou o valor do lançamento de estorno de retenção (lançamento 551281, de R\$ 13.191,27) nas colunas de “Valor Devido Segurados”, no mês de 03/2023;

²⁷ Situação regularizada por PER/DCOMP, conforme informamos no Relatório de Auditoria da PCA 2022.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
(CMM)****Município: MACAÉ****Exercício: 2023**

3. Os valores a recolher de Contribuição Patronal RGPS foram registradas na conta 2.1.1.2.1.01.01 – Benefícios Previdenciários do Exercício (6541). Através do Memorando nº 53/2023 foi recomendada a regularização.

Apesar das ressalvas no preenchimento do Modelo 38, os valores devidos de Patronal e Segurados de RGPS de 2023, conforme apurado nas Folhas de Pagamento, foram repassados ao órgão previdenciário.

RECOMENDA-SE a utilização da conta “3.1.2.2.1.01 - Contribuições Previdenciárias – RGPS” (2180), para registro das Contribuições Previdenciárias Patronais do RGPS, ao invés da conta “3.1.2.2.1.99.01 – Outros Encargos Patronais – RGPS (6466)”.

Através do Memorando nº 06/2024, recomendamos a segregação de contas contábeis para registro das retenções de IRRF e INSS sobre Notas Fiscais, para melhor controle.

11.7. - Contas do sistema de Controle: Execução da Disponibilidade de Recursos;

Por meio do Memorando nº 009/2024, recomendamos a regularização dos saldos das contas do nível 8.2.1.1. - Execução da Disponibilidade de Recursos, devido à inconsistência dos saldos das contas analíticas, como por exemplo, saldo devedor da conta “8.2.1.1.3.03. – DDR – Comprometida por depósitos e garantias” e ausência de lançamento de abertura para transferir o saldo da “DDR – Recursos Disponíveis para o Exercício” para a conta “DDR- Recursos de Exercícios Anteriores”.

11.8. – Contas do sistema de Controle: Outras Responsabilidades de Terceiros;

Saldo indevido no valor de R\$ 16.788.424,21 (dezesesseis milhões, setecentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e vinte e um centavos) à débito da conta “7.9.1.2.9.01- Outras Responsabilidades de Terceiros” e à crédito da conta “8.9.1.2.9.01. Outras Responsabilidades de Terceiros” – em execução”, visto que os lançamentos se referem às rubricas da Folha de Pagamento da CMM, e não à apurações de Responsabilidades. Por meio de Memorando nº 053/2023, foi solicitada a regularização. Situação regularizada pelo lançamento 759963, de 03/06/2024.

Os achados dos itens 11.1, 11.2; 11.4 a 11.9 serão considerados como ressalvas.

11.9 – Rendimento de Aplicação Financeira de 12/2022 – Compensação com Duodécimos a Receber de 2023;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE
--

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

O valor de Rendimentos de Aplicação Financeira de 12/2022 (R\$ 39.337,74), que foi considerado como adiantamento dos valores de duodécimos repassados em 2023, conforme orientado pela NOTA TÉCNICA SEI Nº 57145/2022/ME (item 62), foi contabilizado e compensado na conta 7164 “Outras Restituições – Principal” (1.1.3.8.1.99.10.01)²⁸, ao invés da conta Duodécimos a Devolver (2.1.8.9.2.01.07).

11.10 – Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

11.10.1. Balanço Financeiro, item 2, a) e b);

A composição dos valores constantes nas Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis seria:

R\$ 1.018,94 (“Restituições diversas recebidas (conforme Balancete Extra-orçamentário)”):

R\$ 4,87 – Restituição de acréscimo por atraso de pagamento em guias previdenciárias (R\$ 2,31 + R\$ 2,56);

R\$ 0,06 – Restituição de pagamento a maior feito a empresa Imprensa Oficial do Rio de Janeiro (NFS-e 3828, de 06/11/2023);

R\$ 240,42 – Restituição da SEEDUC, por pagamento a maior referente Ressarcimento do servidor cedido de outros entes, Edkleisson de Paiva de Souza (matr. 5867-0);

R\$ 773,59 – Restituição referente pagamento a maior a Unimed (servidora Michele de Castro Machado, matr. 6044-5).

R\$ 342.516,11 (“Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário)”):

R\$ 303.165,76 – Devolução, pelo FECMM, dos Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM de 01/2022 a 11/2022, compensado no duodécimo a receber de 2023;

R\$ 39.337,74 - Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM de 12/2022, compensado no duodécimo a receber de 2023;

R\$ 7,68 – Compensação de Contribuição Patronal PREVISPA (Instituto de Previdência de São Pedro da Aldeia) ressarcida a menor referente a 13º salário/2022 e DEZ/2022;

R\$ 4,87 – Restituição de acréscimo por atraso de pagamento em guias previdenciárias (R\$ 2,31 + R\$ 2,56);

²⁸ Lançamento nº 566592. Incluso no saldo de R\$ 342.516,11, que consta na Nota Explicativa do Balanço Financeiro, item 2, b).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

R\$ 0,06 – Restituição de pagamento a maior feito a empresa Imprensa Oficial do Rio de Janeiro (NFS-e 3828, de 06/11/2023).

Ressalva-se também o motivo que levou aos lançamentos equivocados, no total de R\$ 6.000.000,00²⁹: “...correção de saldo invertido na conta corrente”. Esses lançamentos foram estornados, na mesma data.

11.10.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa, item 5, a) e b);

A composição dos valores constantes nas Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis seria:

R\$ 778,52 (“restituições diversas recebidas (conforme Balancete Extra-orçamentário)):

R\$ 4,87 – Restituição de acréscimo por atraso de pagamento em guias previdenciárias (R\$ 2,31 + R\$ 2,56);

R\$ 0,06 – Restituição de pagamento a maior feito a empresa Imprensa Oficial do Rio de Janeiro (NFS-e 3828, de 06/11/2023);

R\$ 773,59 – Restituição referente pagamento a maior a Unimed (servidora Michele de Castro Machado, matr. 6044-5).

R\$ 342.516,11 (“Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário)):

R\$ 303.165,76 – Devolução, pelo FECMM, dos Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM de 01/2022 a 11/2022, compensado no duodécimo a receber de 2023;

R\$ 39.337,74 - Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM de 12/2022, compensado no duodécimo a receber de 2023;

R\$ 7,68 – Compensação de Contribuição Patronal PREVISPA (Instituto de Previdência de São Pedro da Aldeia) ressarcida a menor referente a 13º salário/2022 e DEZ/2022;

R\$ 4,87 – Restituição de acréscimo por atraso de pagamento em guias previdenciárias (R\$ 2,31 + R\$ 2,56);

R\$ 0,06 – Restituição de pagamento a maior feito a empresa Imprensa Oficial do Rio de Janeiro (NFS-e 3828, de 06/11/2023).

Ressalva-se também o motivo que levou aos lançamentos equivocados, no total de de R\$ 6.000.000,00³⁰: “...correção de saldo invertido na conta corrente”. Esses lançamentos foram estornados, na mesma data.

²⁹ Lançamentos 564103 (R\$ 2.000.000,00) e 561916 (R\$ 4.000.000,00).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE
--

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ (CMM)	Município: MACAÉ	Exercício: 2023
--	------------------	-----------------

7 – CONCLUSÃO (REGULARIDADE OU IRREGULARIDADE)

Em face do exame realizado, e ressalvas apresentadas nos itens 6; 8; 8.1.1; 8.1.2 e dos itens 11.1 e 11.2; 11.4 a 11.10, concluímos pela REGULARIDADE COM RESSALVAS E RECOMENDAÇÕES, para que os setores se atentem para o correto preenchimento dos Modelos da Deliberação, para a correta classificação orçamentária e contábil, análise de saldos e obrigações acessórias, providenciando os ajustes e regularizações necessárias ao saneamento das ressalvas apontadas, emitindo, desta forma, o competente Certificado de Auditoria.

Macaé/RJ, 28 de junho de 2024.

Elma Naira de Mattos Ferreira Berriel Dias
Contador – CRC/RJ nº 104.800/O-7
Matr.: 4673-6

Luis Carlos da Silva Cunha
Controlador Geral da CMM
Matr.: 5548-4

³⁰ Lançamentos 564103 (R\$ 2.000.000,00) e 561916 (R\$ 4.000.000,00).

MODELO 4

DECLARAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE

Município: MACAE

Exercício: 2023

Examinada a Prestação de Contas Anual de Gestão, referentes ao exercício em questão, tendo sido constatado:

	Descrição	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa nº
(A)	A regularidade dos documentos e comprovantes que deram origem aos registros contábeis	X			
(B)	A propriedade e regularidade dos registros contábeis	X			
(C)	A regularidade da execução orçamentária da despesa	X			
(D)	A regularidade da execução orçamentária da receita			X	
(E)	A observância aos conceitos estabelecidos na Lei Federal nº 4.320/64, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais normas aplicáveis	X			
(F)	A paridade do saldo do Ativo Imobilizado com o controle apresentado pelo responsável pelos Bens Patrimoniais		X		1
(G)	A contabilização da depreciação, amortização ou exaustão dos bens do Ativo Imobilizado em cumprimento ao cronograma definido na legislação pertinente	X			
(H)	A paridade do saldo do Ativo em Estoques com o controle apresentado pelo responsável por Bens em Almoxarifado	X			
(I)	A paridade do saldo do Ativo em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações com o controle apresentado pelo setor de Tesouraria	X			
(J)	A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, originados no exercício	X			
(L)	A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, de exercícios anteriores	X			
(M)	A inexistência de ilegalidades ou irregularidades, bem como falhas que tenham causado ou possam causar prejuízo ao erário	X			

Notas Explicativas (em caso da condição ser NÃO ou alguma irregularidade/impropriedade for detectada):

Com base nas afirmações acima, além de outras por ventura não discriminadas nesta declaração, atesto a fidedignidade das rotinas e Demonstrativos Contábeis	Sim	(X)	Não	()
---	------------	-------	------------	-----

Nota Explicativa (em caso de a condição ser NÃO):

1) Embora o **TOTAL** do Ativo Imobilizado nos registros contábeis guarde paridade com o Modelo 26 emitido pela Diretoria de Patrimônio, há divergência entre valores de bens móveis e imóveis que é resultante de conflito de entendimento, entre os setores de patrimônio e contabilidade, ocorrido em exercícios anteriores, na classificação de material permanente e benfeitorias, mesmo tendo como base o estabelecido na Portaria 448 de 13/09/2002, da Secretaria do Tesouro Nacional.

Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras

Responsável
pelo Setor
Contábil

CRC-RJ nº:
118923/O-9

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA

Matrícula: 4506-3

Data: 17/05/2024

Assinatura:

MODELO 36

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES REGULARES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS AO RPPS NO EXERCÍCIO

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: Macaeprev - Instituto de. Previdência dos Servidores do. Município de Macaé)

MUNICÍPIO: Macae

EXERCÍCIO: 2023

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		(E=A+B+C+D)	
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
Janeiro	150	134.243,88	134.243,88	134.243,88	134.243,88					268.487,76	268.487,76
Fevereiro	150	133.021,45	133.021,45	133.021,45	133.021,45					266.042,90	266.042,90
Março	151	135.541,24	135.541,24	135.523,40	135.523,40					271.064,64	271.064,64
Abril	153	134.310,95	134.310,95	134.310,95	134.310,95					268.621,90	268.621,90
Maiο	152	128.826,62	128.826,62	128.826,62	128.826,62					257.653,24	257.653,24
Junho	152	144.039,26	144.039,26	144.039,26	144.039,26					288.078,52	288.078,52
Julho	152	133.040,11	133.040,11	133.040,11	133.040,11					266.080,22	266.080,22
Agosto	152	134.694,57	134.694,57	134.694,57	134.694,57					269.389,14	269.389,14
Setembro	153	123.437,28	123.437,28	123.437,28	123.437,28					246.874,56	246.874,56
Outubro	150	122.618,97	122.618,97	122.618,97	122.618,97					245.237,94	245.237,94
Novembro	150	122.983,54	122.983,54	122.983,54	122.983,54					245.967,08	245.967,08
Dezembro	150	117.131,62	117.131,62	117.131,62	117.131,62					234.263,24	234.263,24
13o Sal	147	124.388,50	124.388,50	124.388,50	124.388,50					248.777,00	248.777,00
Total (I)		1.688.277,99	1.688.277,99	1.688.260,15	1.688.260,15	-	-	-	-	3.376.538,14	3.376.538,14

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas

		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			1.688.277,99		1.688.260,15		-		-		3.376.538,14

Notas Explicativas:

1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Código: 3.1.91.13.02.00 - Contribuição para RPPS Diversos - R\$ 1.705.699,90 conforme Demonstrativo da Despesa em anexo.
A diferença de R\$ 22.066,99 entre o Demonstrativo da Despesa (R\$ 1.705.699,90) e o total repassado de patronal (R\$ 1.688.277,99) refere-se aos repasses realizados a outros órgãos de previdencia social propria constantes das subdivisões (Planilhas SJBPREV, ISSM e PREVISPA) deste Modelo 36.
2) Contribuição Retida - Codigo contabil - 2.1.8.8.2.01.01.00.00.00 (reduzido 8168) - RPPS Retencoes sobre vencimentos e vantagens - R\$ 1.688.260,15 conforme Balancete dos dispidios extraorçamentários em anexo.

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 4506-3	Data: 17/05/2024	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 17/05/2024	Assinatura:	

MODELO 36

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES REGULARES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS AO RPPS NO EXERCÍCIO

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: Previspa - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de São Pedro da Aldeia)	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2023
--	------------------	-----------------

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Contribuições (R\$)	
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
Janeiro	01	454,58	454,58	424,28	424,28					878,86	878,86
Fevereiro	01	454,58	454,58	424,28	424,28					878,86	878,86
Março	01	454,58	454,58	424,28	424,28					878,86	878,86
Abril	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Maiο	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Junho	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Julho	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Agosto	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Setembro	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Outubro	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Novembro	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Dezembro	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
13o Sal	01	666,72	666,72	424,28	424,28					1.091,00	1.091,00
Total (I)		8.030,94	8.030,94	5.515,64	5.515,64	-	-	-	-	13.546,58	13.546,58

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas

		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			8.030,94		5.515,64		-		-		13.546,58

Notas Explicativas:

- 1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigο: 3.1.91.13.02.00 - Contribuição para RPPS Diversos (Consolidada no demonstrativo juntamente com as contribuições dos municípios de Macaé, Sao Joao da Barra e Maricá).
- 2) Contribuição Retida - Codigο contabil - 2.1.8.8.1.01.99.99.95.00 (codigο reduzido 10162) - PREVISPА - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro da Aldeia R\$ 5.515,65.

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			Responsável pela Elaboração		
Matrícula: 4506-3		Data: 17/05/2024		Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.			Responsável pelo Setor Contábil		CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA					
Matrícula: 4506-3		Data: 17/05/2024		Assinatura:	

MODELO 36

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES REGULARES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS AO RPPS NO EXERCÍCIO

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: ISSM - INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL DE MARICÁ)	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2023
---	------------------	-----------------

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	01	505,58	505,58	505,58	505,58					1.011,16	1.011,16
Fevereiro	01	657,30	657,30	657,30	657,30					1.314,60	1.314,60
Março	01	581,44	581,44	581,44	581,44					1.162,88	1.162,88
Abril	01	581,44	581,44	581,44	581,44					1.162,88	1.162,88
Maiο	01	581,44	581,44	581,44	581,44					1.162,88	1.162,88
Junho	01	616,33	616,33	616,33	616,33					1.232,66	1.232,66
Julho	01	581,44	581,44	581,44	581,44					1.162,88	1.162,88
Agosto	01	581,44	581,44	581,44	581,44					1.162,88	1.162,88
Setembro	01	581,44	581,44	581,44	581,44					1.162,88	1.162,88
Outubro										-	-
Novembro										-	-
Dezembro										-	-
13o Sal										-	-
Total (I)		5.267,85	5.267,85	5.267,85	5.267,85	-	-	-	-	10.535,70	10.535,70

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas

		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			5.267,85		5.267,85		-		-		10.535,70

Notas Explicativas:

- 1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigo: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos (Consolidada no demonstrativo juntamente com as contribuições dos municípios de Macaé, Sao Pedro da Aldeia e Sao Joao da Barra).
- 2) Contribuição Retida - Codigo contabil - 2.1.8.8.1.01.99.99.96.00 (codigo reduzido 10163) - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá - R\$ 5.267,85.
- 3) A cessão do servidor Victor de Oliveira Freitas encerrou-se em 30/09/2023.

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 4506-3	Data: 17/05/2024	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 17/05/2024	Assinatura:	

MODELO 36

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES REGULARES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS AO RPPS NO EXERCÍCIO

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: SJBPREV - Instituto de Previdência Municipal de Sao Joao da Barra)	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2023
---	------------------	-----------------

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	01	229,17	229,17	186,65	186,65					415,82	415,82
Fevereiro	01	229,17	229,17	186,65	186,65					415,82	415,82
Março	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Abril	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Maiο	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Junho	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Julho	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Agosto	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Setembro	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Outubro	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Novembro	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Dezembro	01	252,09	0,00	205,31	0,00					457,40	0,00
13o Sal	01	252,09	252,09	205,31	205,31					457,40	457,40
Total (I)		3.231,33	2.979,24	2.631,71	2.426,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5.863,04	5.405,64

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas

		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			R\$ 252,09		R\$ 205,31		-		-		R\$ 457,40
Total Geral (III = I + II)			3.231,33		2.631,71		-		-		5.863,04

Notas Explicativas:

- 1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigo: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos (Consolidada no demonstrativo juntamente com as contribuições dos municípios de Macaé, Sao Pedro da Aldeia e Maricá).
- 2) Contribuição Retida - Codigo contabil - 2.1.8.8.1.01.99.99.00 (codigo reduzido 10164) - SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra - R\$ 1.187,75.
- 3) A contribuição de dezembro/2023 foi repassada em janeiro/2024 (dentro do prazo legal).

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			Responsável pela Elaboração		
Matrícula: 4506-3		Data: 17/05/2024		Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.			Responsável pelo Setor Contábil		CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA					
Matrícula: 4506-3		Data: 17/05/2024		Assinatura:	

Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Orgao: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Unidade: 02 Secretaria da Camara

Dotacao		Saldo Inicial	Suplementacoes	Reducoes	Total Creditos	Saldo Disponivel
		Empenhado no Mes	Liquidado no Mes	Anulado no Mes	Pago no Mes	Empenhos a Pagar
		Empenhado no Ano	Liquidado no Ano	Anulado no Ano	Pago no Ano	Pagtos a Efetuar
3.1.91.13.02.00.00	Obrigacoes Patronais RPPS					
	27	2.000.000,00	0,00	288.722,01	1.711.277,99	0,00
		81.824,99	117.798,34	155.306,63	367.201,58	0,00
		1.711.277,99	1.705.699,90	560.853,63	1.705.699,90	5.578,09
Total		2.000.000,00	0,00	288.722,01	1.711.277,99	0,00
		81.824,99	117.798,34	155.306,63	367.201,58	0,00
		1.711.277,99	1.705.699,90	560.853,63	1.705.699,90	5.578,09
Total Orgao		2.000.000,00	0,00	288.722,01	1.711.277,99	0,00
		81.824,99	117.798,34	155.306,63	367.201,58	0,00
		1.711.277,99	1.705.699,90	560.853,63	1.705.699,90	5.578,09

BALANCETE DOS DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Considerando Lançamentos de Estorno

Especificação	Dispêndios do Período
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Pagamentos Extraorçamentários)	
5025 - ASCAN	539,28
9647 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.598.701,80
1499 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	24.745,82
7389 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICOOB	215.944,67
6405 - EMPRESTIMO-BANCO DO BRASIL	206.795,80
6404 - EMPRESTIMO-C.E.F	593.763,82
6472 - IRRF	9.031.900,49
6473 - ISS - Retenção	100.186,98
10163 - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	5.267,85
4891 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	142.814,67
10162 - PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro da Aldeia	5.515,65
8168 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.688.260,15
10164 - SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	2.426,40
6441 - SINDSERVI	8.087,35
6445 - UNIMED-FUNCIONARIO	90.823,06
Total	14.715.773,79
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	
1325 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	636.106,11
10237 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.008,76
1115 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	2.403,64
Total	640.518,51
Outros Pagamentos Extraorçamentários	
1924 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6.000.000,00
7164 - OUTRAS RESTITUIÇÕES - PRINCIPAL	342.516,11
Total	6.342.516,11
Total Geral	21.698.808,41

MODELO 37

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS DOS SEGURADOS AO RPPS NO EXERCÍCIO		
Unidade Gestora Contribuinte: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE (Credor: SJBPREV - Instituto de Previdência Municipal de Sao Joao da Barra)	Município: MACAE	Exercício: 2023

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)				Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
		Alíquota Suplementar (A)		Aporte Periódico (B)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	1	87,99	87,99			87,99	87,99
Fevereiro	1	87,99	87,99			87,99	87,99
Março	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Abril	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Maio	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Junho	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Julho	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Agosto	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Setembro	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Outubro	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Novembro	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Dezembro	1	96,79	-			96,79	-
13º Sal	1	96,79	96,79			96,79	96,79
Total (I)		1.240,67	1.143,88			1.240,67	1.143,88

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas							
		Alíquota Suplementar (A)		Aporte Periódico (B)		Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			96,79				96,79
Total Geral (III = I + II)			1.240,67				1.240,67

Nota Explicativa:

- 1) A contribuição suplementar em questão se refere à repasse realizado ao município de São João da Barra referente à cessão da servidora Adriana de Souza de Almeida, matrícula 6045-3, no exercício de 2023, conforme a Lei 735/2020 de 28/10/2020, daquele município.
- 2) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Código: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos (Consolidada no demonstrativo juntamente com as contribuições dos municípios de Macaé, Sao Pedro da Aldeia e Maricá).
- 3) A contribuição de dezembro/2023 foi repassada em janeiro/2024 (dentro do prazo legal).

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA		Responsável pela Elaboração		
Matrícula: 4506-3	Data: 17/05/2024	Assinatura:		
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº	118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA				
Matrícula: 4506-3	Data: 17/05/2024	Assinatura:		

MODELO 38

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS AO RGPS NO EXERCÍCIO

ÓRGÃO PREVIDENCIÁRIO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ	MUNICÍPIO: Macaé	EXERCÍCIO: 2024
--	------------------	-----------------

Mês de Referência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)				Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	257	568.764,42	568.764,42	218.944,76	218.944,76	568.764,42	787.709,18
Fevereiro	258	571.605,00	571.605,00	220.689,57	220.689,57	571.605,00	792.294,57
Março	257	557.550,78	557.550,78	227.963,88	227.963,88	557.550,78	785.514,66
Abril	254	547.419,93	547.419,93	211.500,71	211.500,71	547.419,93	758.920,64
Maiο	255	554.214,05	554.214,05	214.321,64	214.321,64	554.214,05	768.535,69
Junho	255	612.145,19	612.145,19	215.974,38	215.974,38	612.145,19	828.119,57
Julho	255	582.033,08	582.033,08	214.388,42	214.388,42	582.033,08	796.421,50
Agosto	253	576.034,64	576.034,64	212.730,27	212.730,27	576.034,64	788.764,91
Setembro	252	573.210,84	573.210,84	211.771,37	211.771,37	573.210,84	784.982,21
Outubro	256	581.845,49	581.845,49	214.579,16	214.579,16	581.845,49	796.424,65
Novembro	257	581.387,69	581.387,69	215.143,35	215.143,35	581.387,69	796.531,04
Dezembro	257	585.687,16	0,00	216.156,12	0,00	585.687,16	0,00
13o Sal	257	526.835,50	526.835,50	195.944,17	195.944,17	526.835,50	722.779,67
Total (I)		7.418.733,77	6.833.046,61	2.790.107,80	2.573.951,68	7.418.733,77	9.406.998,29
Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas							
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			R\$ 585.687,16		R\$ 216.156,12		R\$ 801.843,28
Total Geral (III = I + II)			R\$ 7.418.733,77		R\$ 2.790.107,80		R\$ 10.208.841,57

Notas Explicativas:
1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Código: 3.1.90.13.03.00 - INSS Diversos - R\$ 6.830.917,14 conforme Demonstrativo da Despesa em anexo. A diferença de R\$ 587.816,63 entre o total patronal repassado e o Balanço da Despesa por natureza, em anexo, (R\$ 6.830.917,14 - R\$ 7.418.733,77) refere-se: R\$ 2.129,47 - a estornos de liquidação a maior no mes de dezembro/2024; R\$ 585.687,16 - inss patronal de dezembro/2024 pago em janeiro/2024.
2) Contribuição Retida RGPS codigo reduzido 9647 (2.1.8.8.3.01.02.00.00.00) no valor de R\$ 2.598.701,80 conforme Balancete dos Dispendios em anexo. A diferença de R\$ 191.406,00 com relação ao Balanço extra-orcamentario em anexo e o total devido servidor (R\$ 2.598.701,80 - R\$ 2.790.107,80) refere-se a: R\$ 216.156,12 - inss retencao de dezembro/2024 pago em janeiro/2024; R\$ 13.191,27 - estorno de retencao a maior ref. a folha de pagamento de março/2024; (-) R\$ 37.941,39 - retenções de INSS sobre nota fiscal de serviço de fornecedores.

Nome Gestor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 5676-6	Data: 16/05/2024	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 16/05/2024	Assinatura:	

Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Orgao: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Unidade: 02 Secretaria da Camara

Dotacao		Saldo Inicial	Suplementacoes	Reducoes	Total Creditos	Saldo Disponivel
		Empenhado no Mes	Liquidado no Mes	Anulado no Mes	Pago no Mes	Empenhos a Pagar
		Empenhado no Ano	Liquidado no Ano	Anulado no Ano	Pago no Ano	Pagtos a Efetuar
3.1.90.13.03.00.00	CONTRIBUICAO PARA O RGPS (INSS)					
	24	6.700.000,00	716.776,07	0,00	7.416.776,07	0,00
		236.776,07	0,06	929.441,95	1.100.371,18	0,00
		7.416.776,07	6.830.917,14	2.384.618,53	6.830.917,14	585.858,93
Total		6.700.000,00	716.776,07	0,00	7.416.776,07	0,00
		236.776,07	0,06	929.441,95	1.100.371,18	0,00
		7.416.776,07	6.830.917,14	2.384.618,53	6.830.917,14	585.858,93
Total Orgao		6.700.000,00	716.776,07	0,00	7.416.776,07	0,00
		236.776,07	0,06	929.441,95	1.100.371,18	0,00
		7.416.776,07	6.830.917,14	2.384.618,53	6.830.917,14	585.858,93

BALANCETE DOS DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Considerando Lançamentos de Estorno

Especificação	Dispêndios do Período
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Pagamentos Extraorçamentários)	
5025 - ASCAN	539,28
9647 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.598.701,80
1499 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	24.745,82
7389 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICOOB	215.944,67
6405 - EMPRESTIMO-BANCO DO BRASIL	206.795,80
6404 - EMPRESTIMO-C.E.F	593.763,82
6472 - IRRF	9.031.900,49
6473 - ISS - Retenção	100.186,98
10163 - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	5.267,85
4891 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	142.814,67
10162 - PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro da Aldeia	5.515,65
8168 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.688.260,15
10164 - SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	2.426,40
6441 - SINDSERVI	8.087,35
6445 - UNIMED-FUNCIONARIO	90.823,06
Total	14.715.773,79
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	
1325 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	636.106,11
10237 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS E TRABALHISTAS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.008,76
1115 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	2.403,64
Total	640.518,51
Outros Pagamentos Extraorçamentários	
1924 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6.000.000,00
7164 - OUTRAS RESTITUIÇÕES - PRINCIPAL	342.516,11
Total	6.342.516,11
Total Geral	21.698.808,41

MODELO 39

RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS NO EXERCÍCIO		
Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE	Município: MACAE	Exercício: 2023

Nota de Empenho (número/ano)	Valor Empenhado (R\$)	Credor	Nota Patrimonial de Cancelamento (Número)	Valor Cancelado (R\$)	Motivo do Cancelamento (especificar)	Base legal que justifica o cancelamento
		SEM MOVIMENTO NO PERIODO				

Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras e fidedignas.

Responsável pela Elaboração: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA

Matrícula: 4506-3Data: 17/05/2024

Assinatura:

PROCESSO: TCE-RJ Nº 222.791-9/24
ORIGEM: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO
EXERCÍCIO: 2023

DECISÃO MONOCRÁTICA

Artigo 250, I, do Regimento Interno¹

Versam os autos sobre a Prestação de Contas Anual de Gestão da Câmara Municipal de Macaé, referente ao exercício de 2023, sob a responsabilidade do Senhor Nilton Cesar Pereira Moreira.

Inicialmente, o corpo instrutivo procedeu ao exame de toda a documentação encaminhada, consoante as disposições da Deliberação TCE nº 277/2017, e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.

Restou impossibilitada, no presente momento, a verificação se o total das despesas do Poder Legislativo Municipal e o total da despesa com folha de pagamentos (incluído o gasto com o subsídio dos Vereadores) atendeu ao disposto no artigo 29-A da Constituição Federal, pois depende dos dados constantes da prestação de contas de governo municipal, que constituiu o processo TCE-RJ nº 212.882-2/24, ainda não submetido ao Plenário.

À luz de tais elementos, concluiu o corpo técnico desta Corte pelo sobrestamento, nos termos do artigo 16, inciso I, da Lei Complementar Estadual nº 63/90.

O Ministério Público Especial manifesta-se de acordo com o corpo instrutivo.

É O BREVE RELATÓRIO. PASSO A DECIDIR.

¹Art. 250. O Relator, inclusive o Conselheiro-Substituto nos processos que lhe forem distribuídos, esteja este ou não em substituição, poderá adotar decisão monocrática, desde que esteja de acordo com a prévia manifestação da Secretaria-Geral de Controle Externo e, quando houver, com os pareceres do Ministério Público de Contas e da Procuradoria-Geral do Tribunal, nos seguintes casos:
I – expedição de notificações;

Bem examinados os autos, verifico que assiste razão ao corpo instrutivo.

A análise empreendida a respeito dos elementos contidos no relatório encontra-se bem fundamentada, sendo desnecessário reproduzir a argumentação desenvolvida pelos técnicos desta Corte, a qual passa a integrar este voto em motivação *per relationem*.

Dessa forma, posiciono-me **DE ACORDO** com o corpo instrutivo e o Ministério Público Especial. **Faço apenas um acerto pontual ao encaminhamento sugerido, no sentido de que o responsável pelas contas seja igualmente cientificado da decisão.** Desse modo,

I – SOBRESTO a análise deste processo, com fulcro no art. 16, I, da Lei Complementar Estadual nº 63/90, até a apreciação Plenária a ser realizada no âmbito do processo TCE-RJ nº 212.882-2/24 - Prestação de Contas de Governo do Município de Macaé do exercício de 2023;

II - COMUNIQUE-SE ao responsável pelas contas no exercício de 2023, Senhor Nilton Cesar Pereira Moreira, nos termos regimentais, dando-lhe **ciência** desta decisão.

GC-5,

MARIANNA M. WILLEMAN
CONSELHEIRA-RELATORA
Documento assinado digitalmente

TCE-RJ
Processo n.º 222791-9/2024
Rubrica fls.

CERTIDÃO DE DECISÃO

Certifico que, nesta data, a Conselheira Marianna Montebello Willeman, decidiu, monocraticamente, por SOBRESTAMENTO com COMUNICAÇÃO.

Subsecretaria das Sessões, 30 de outubro de 2024.

EDERSON DOS SANTOS MACIEIRA
Subsecretário das Sessões
Matrícula 02/004303