



**MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA**

Secretaria-Executiva

Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração

Coordenação-Geral de Orçamento e Finanças

Coordenação de Contabilidade

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**E**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

(Exercício 2023)

Brasília-DF

Dezembro/2023

**MINISTRO DE ESTADO DE MINAS E ENERGIA**

Alexandre Silveira de Oliveira

**SECRETÁRIO EXECUTIVO**

Efrain Pereira da Cruz

**SECRETÁRIO EXECUTIVO ADJUNTO**

Fernando Colli Munhoz

**SUBSECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**

Mário José das Neves

**SUBSECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO – Substituto**

Cláudio Xavier Pereira

**COORDENADOR GERAL DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**

Cláudio Xavier Pereira

**COORDENADORA DE CONTABILIDADE**

Elizane Velozo Costa Guedes

**EQUIPE TÉCNICA – COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

Mércia Surene de lima Fernandes

Rosângela Moura da Fonseca Silva

Thania Regina Pereira Lopes

## ÍNDICE

<b>DECLARAÇÃO DO CONTADOR .....</b>	<b>04</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b>	
<b>1. Informações Gerais .....</b>	<b>05</b>
<b>2. Base dos Demonstrativos Contábeis .....</b>	<b>05</b>
<b>3. Principais Critérios e Políticas Contábeis .....</b>	<b>06</b>
<b>4. Principais Itens das Demonstrações Contábeis .....</b>	<b>06</b>
<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	
<b>NOTA 01 - Caixa e Equivalente de Caixa .....</b>	<b>08</b>
<b>NOTA 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo .....</b>	<b>09</b>
<b>NOTA 03 - Imobilizado .....</b>	<b>09</b>
<b>NOTA 04 – Intangível .....</b>	<b>10</b>
<b>NOTA 05 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo .....</b>	<b>10</b>
<b>NOTA 06 – Resultados Acumulados – Ajustes de Exercícios Anteriores .....</b>	<b>11</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</b>	
<b>NOTA 07 – Apuração do Resultado .....</b>	<b>11</b>
<b>NOTA 08 – Variações Patrimoniais Aumentativas .....</b>	<b>12</b>
<b>NOTA 09 – Variações Patrimoniais Diminutivas .....</b>	<b>12</b>
<b>NOTA 10 – Remuneração de Pessoal e Encargos Patronais – Pessoal e Encargos .....</b>	<b>13</b>
<b>NOTA 11 – Aposentadoria e Pensões .....</b>	<b>13</b>
<b>NOTA 12 – Exploração de Bens e Serviços .....</b>	<b>14</b>
<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	
<b>NOTA 13 – Resultado Orçamentário .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 14 – Comparativo das Receitas Realizadas .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 15 – Despesas Correntes .....</b>	<b>16</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA</b>	
<b>NOTA 16 – Geração Líquida de caixa e Equivalente de Caixa .....</b>	<b>16</b>
<b>CONCLUSÕES DE AUDITORIAS INDEPEND. E/OU ÓRGÃOS DE CONTROLE PÚBLICO E MEDIDAS ADOTADAS .....</b>	<b>17</b>
<b>DENONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b>	
<b>Demonstrativo 01 – Balanço Financeiro .....</b>	<b>18</b>
<b>Demonstrativo 02 – Balanço Orçamentário .....</b>	<b>19</b>
<b>Demonstrativo 03 – Balanço Patrimonial .....</b>	<b>22</b>
<b>Demonstrativo 04 – Demonstração de Fluxo de Caixa .....</b>	<b>25</b>
<b>Demonstrativo 05 – Demonstração das Variações Patrimoniais .....</b>	<b>26</b>



**MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA**

Secretaria-Executiva

Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração

Coordenação-Geral de Orçamento e Finanças

Coordenação de Contabilidade

**DECLARAÇÃO DO CONTADOR**

<b>Denominação completa (UPC)</b>	<b>Código das UG</b>
Ministério de Minas e Energia	320001, 320002,
	320004, 320005,
	320006 320010,
	320011, 320012,
	320013, 320017,
	320060, 320072,
	320074, 320076

Esta Declaração refere-se às Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas de 31 de dezembro de 2023.

Declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Financeiro, Orçamentário e Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido), regidos pela Lei nº 4.320/1964, relativos ao exercício de 2023, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade que apresenta o Relatório de Gestão, **EXCETO** no tocante as:

Restrições Contábeis:

640 SD CONTÁBIL BENS MÓVEIS NAO CONFERE C/RMB (divergência de saldo registrado no sistema interno de controle do patrimônio - Relatório de Movimentação de Bens Móveis (RMB) - em relação ao SIAFI, conta contábil 12311.01.07 – Máquinas e Equipamentos Energéticos)

674 SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

**Local** Brasília (DF)  
**Contador Responsável** Elizane Velozo Costa Guedes

**Data** 29/02/2024  
**CRC nº** CRC -DF nº 018138/O-2



**MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA**  
Secretaria-Executiva  
Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração  
Coordenação-Geral de Orçamento e Finanças  
Coordenação de Contabilidade

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS

O Ministério de Minas e Energia é um Órgão do Poder Executivo, inscrito no CNPJ sob o número 37.115.383/0001-53 e está localizado na Esplanada dos Ministérios, Bloco U – Edifício Sede.

### 2. BASE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Ministério de Minas e Energia foram elaboradas com base nos dispositivos da Lei nº 4.320/1964; do Decreto-Lei nº 200/1967; do Decreto nº 93.872/1986; da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. E ainda em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e do Conselho Federal de Contabilidade (CFC); Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e Manuais SIAFI, os dois últimos Manuais editados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Órgão Central de Contabilidade.

Essas Demonstrações Contábeis são constituídas pelos Balanços Financeiro, Orçamentário e Patrimonial, Demonstrações das Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, todos extraídos do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, e pelas Notas Explicativas. As Demonstrações foram emitidas a nível de Órgão e apresentam os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial das Unidades Gestoras (UG's) constantes da tabela abaixo:

<b>Órgão MME</b>	<b>Unidades Gestoras</b>
Ministério de Minas e Energia Órgão/Gestão: 32000/00001  Administração Direta - Orçamento Fiscal de Seguridade Social – OFSS	320001 – Gabinete do Ministro
	320002 - Coordenação-Geral de Orçamento e Finanças - CGOF
	320004 - Coordenação-Geral de Recursos Logísticos - CGRL
	320005 - Coordenação-Geral de Recursos Humanos - CGRH
	320006 - Coordenação de Contabilidade - CONT
	320010 - Secretaria de Planej. e Desenv. Energético - SPE
	320011 - Secretaria Executiva - SE
	320012 - Secretaria de Geologia, Mineração e Transf. Mineral- SGM
	320013 - Secretaria de Energia Elétrica - SEE
	320017 –Secretaria de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis- SPG
	320060 - Projeto Meta/Secretaria Executiva (Fase I)
	320062 - Projeto Meta/Secretaria Executiva – EXTERIOR (Fase I)
	320072 - Projeto Meta II /Secretaria Executiva (Fase II)
	320074 - Projeto Meta II /Secretaria Executiva- EXTERIOR (Fase II)
320076 – Assessoria Especial de Comunicação Social - ASCOM	

### **3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

Os principais critérios e políticas contábeis adotados para cada grupo de contas obedecem às premissas do modelo de contabilidade aplicadas ao setor público, conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MPCASP:

#### **3.1. Moeda Funcional e saldos em moedas estrangeiras**

A moeda funcional é o Real e toda execução em moeda estrangeira deve ser registrada em Real, aplicando-se a taxa de câmbio vigente na data da transação;

#### **3.2. Caixa e Equivalentes de Caixa**

São os recursos mantidos em espécie ou prontamente conversíveis em quantia conhecida, além de sofrer de risco insignificante de mudança de valor. Tais recursos são registrados pelo valor original, feita conversão ao final do exercício financeiro, se investidos em moeda estrangeira;

#### **3.3. Créditos a Curto Prazo**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo, créditos tributários e não tributários. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescidos das atualizações monetárias e juros, quando aplicáveis. Incluem-se também ajustes para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### **3.4. Estoques**

São ativos usados no processo de produção e devem ser mensurados pelo valor histórico ou pelo valor realizável líquido;

#### **3.5. Ativo Realizável a Longo Prazo**

Compreendem os direitos a receber a longo prazo, como créditos tributários, créditos não tributários, não tributários, dívida ativa, empréstimos e financiamentos concedidos. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos de atualizações e correções monetárias.

#### **3.6. Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, deduzida a respectiva depreciação acumulada.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção, são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros.

Se os gastos não gerarem tais benefícios eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens imóveis são controlados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), sob a gestão da Secretaria do Patrimônio da União (SPU). O SPIUnet está integrado com o SIAFI para efeito de registro contábil das variações patrimoniais relativas aos imóveis.

### 3.7. Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada.

### 3.8. Reavaliação, Redução ao Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão

O registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública direta da União, suas autarquias e fundações utilizam a base legal a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as NBC TSP, o MCASP e o Decreto nº 6.976/2009. As orientações para os procedimentos contábeis estão descritas no Manual Siafi, Macrofunção 020330 – Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração direta da União, suas Autarquias e Fundações, disponível no sítio do Tesouro Nacional, e na Portaria Conjunta STN-SPU nº 703/2014.

- Depreciação, amortização e exaustão: trata-se do declínio potencial de serviços de longa duração, seja deterioração física, desgaste por uso e obsolescência. Os valores referentes a tal declínio são mensurados com base na vida útil econômica do ativo;
- Depreciação, amortização e exaustão de Bens móveis não cadastrados no SPIUnet: a base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet, e para os bens móveis é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte a data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês;
- Depreciação, amortização e exaustão dos bens cadastrados no SPIUnet: o valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, por meio do Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

### 3.9. Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; fornecedores e contas a pagar; e demais obrigações a curto prazo.

### 3.10. Provisões

Os procedimentos contábeis aplicados às provisões têm como base legal o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP).

As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável e sendo possível a estimativa confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. O valor reconhecido como provisão refere-se a melhor estimativa do desembolso exigido para se extinguir a obrigação presente na data das demonstrações contábeis, correspondendo ao que a entidade racionalmente pagaria para, na data das demonstrações contábeis, liquidar a obrigação ou para transferi-la a um terceiro.

### 3.11. Apuração do Resultado:

Nas demonstrações contábeis são apurados os seguintes **resultados**:

- a) **Resultado Patrimonial:** Na Demonstração das Variações Patrimoniais confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial, caso contrário será Déficit Patrimonial;
- b) **Resultado Orçamentário:** No Balanço Orçamentário o valor da coluna Receitas Realizadas menos a Despesa Empenhada, se positivo tem-se Superávit Orçamentário, e se negativo tem-se Déficit Orçamentário;
- c) **Resultado Financeiro:** No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o Resultado Financeiro confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalência de Caixa menos o Saldo Anterior, se positivo tem-se um Superávit Financeiro e se negativo tem-se um Déficit Financeiro. Essa apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feita no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros. O superávit apurado no Balanço Patrimonial será fonte para abertura de créditos adicionais, em conformidade com a Lei nº 4.320/194, artigo 43, §1º, inciso I.

## 4. PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### Balanço Patrimonial

#### Nota 01 – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta representa os recursos financeiros liberados para aplicação nas operações da entidade e registrados na Conta Única do Tesouro Nacional (CTU). Para o exercício de 2023 essa rubrica apresentou uma redução de 5,37% em relação ao exercício anterior correspondendo a R\$ 41.332.446,45.

**Tabela 01 - Caixa e Equivalente de Caixa**

	dez/23	dez/22	AH%
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	716.178.795,96	757.489.832,09	-5,45
LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	12.177.229,73	11.996.433,55	1,51
LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- OP/PI - OFSS	0,00	202.206,50	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>728.356.025,69</b>	<b>769.688.472,14</b>	<b>-5,37</b>

Fonte: Tesouro Gerencial / SIAFI

## Nota 02 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos a curto prazo são valores a receber realizáveis em até 12 meses da data das Demonstrações Contábeis e a conta “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” teve um aumento de 62,41% do ano de 2022 para o ano de 2023 na ordem de R\$ 11.943.558,10.

A conta “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” é constituída por duas contas, representadas por “Adiantamentos Concedidos a Pessoal” que equivale a 3,57% do valor total de 2023, enquanto que a subconta “Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo” corresponde a 96,43%. Essa subconta é valorada por dois itens: “Crédito a Receber por Cessão de Pessoal” e “Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo – Intra OFSS”. A última é representada pelas descentralizações de créditos realizadas por meio do Termo de Execução Descentralizada – TED e teve um aumento significativo em relação ao ano de 2022.

Os TEDs enquanto não aprovados, o seu registro fica em conta do ativo e refletido na Unidade Descentralizadora até a baixa efetiva dos registros em contas de controle no SIAFI.

**Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo - Composição**

Composição	dez/23	dez/22	AH (%)	AV (%)
SALÁRIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO	536.460,46	540.840,74	-0,81	1,79
ADIANTAMENTO CONCEDIDO - SUPRIMENTO DE FUNDOS	17.000,00	0,00	0,00	0,06
ADIANTAMENTO DE ENCARGOS (RGPS)	556.216,27	0,00	0,00	1,86
<b>TOTAL(1) = ADIANTAMENTO CONCEDIDOS A PESSOAL</b>	<b>1.109.676,73</b>	<b>540.840,74</b>	<b>105,18</b>	<b>3,57</b>
VALORES A REC POR DEVOLUCAO DESP. ESTORNADAS	687,11	687,11	0,00	0,00
CRED A RECEBER POR CESSAO DE PESSOAL	16.468.664,48	16.468.664,48	0,00	54,95
CRED A REC DECORRENTES DE FOLHA PAGAMENTO	1.210,43	1.210,43	0,00	0,00
OUTROS CRED A REC E VALORES A CP - INTRA OFSS	13.488.840,45	2.114.118,34	538,04	45,00
OUTROS CRED A REC E VAL A CP - INTER ESTADO	12.816,41	12.816,41	0,00	0,04
<b>TOTAL(2) = OUTROS CRÉDITOS A REC E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>29.972.218,88</b>	<b>18.597.496,77</b>	<b>61,16</b>	<b>96,43</b>
<b>Total (1) + (2)</b>	<b>31.081.895,61</b>	<b>19.138.337,51</b>	<b>62,41</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI / Tesouro Gerencial

## Nota 3 – Imobilizado

### Bens Móveis

Os bens móveis são registrados no Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS) e estão evidenciados contabilmente na Unidade Gestora 320004 – CGRL/SPOA. O sistema está integrado com o SIAFI e controla todas as movimentações referentes aos bens móveis das diversas unidades organizacionais do Ministério de Minas e Energia.

A variação ocorrida no valor contábil bruto da conta “Bens Móveis” foi representado por um acréscimo irrisório de 0,40% de 2022 para 2023, considerando os registros de entradas e saídas de bens

**Tabela 03\_Bens Móveis - Composição**

UG 320004	dez/23	dez/22	AH (%)	AV(%)
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTO E FERRAMENTA	54.980.589,10	54.941.349,33	0,07	56,93
BENS DE INFORMATICA	26.627.355,30	26.246.828,45	1,45	27,57
MOVEIS E UTENSILIOS	7.781.415,45	7.699.000,99	1,07	8,06
MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE COMUNICACAO	6.421.122,95	6.386.811,95	0,54	6,65
VEICULOS	615.480,99	770.866,99	-20,16	0,64
DEMAIS BENS MOVEIS	143.321,76	143.321,76	0,00	0,15
<b>VALOR CONTÁBIL BRUTO</b>	<b>96.569.285,55</b>	<b>96.188.179,47</b>	<b>0,40</b>	<b>100,00</b>
DEPRECIACAO / AMORTIZACAO ACUMULADA	(36.454.221,83)	(35.097.942,74)	3,86	-37,75
<b>VALOR CONTÁBIL LIQUIDO</b>	<b>60.115.063,72</b>	<b>61.090.236,73</b>	<b>-1,60</b>	<b>62,25</b>

Fonte: SIAFI / Tesouro Gerencial

## **Bens Imóveis**

Os “Bens Imóveis de Uso Especial” são registrados e gerenciados pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet), integrando essas informações ao SIAFI. Quanto aos registros de depreciação, essas informações são enviadas à Secretaria do Tesouro Nacional – STN por meio de um arquivo para registro no SIAFI. O gerenciamento compreende os imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais.

**Tabela 04\_Bens Imóveis - Composição**

Composição	dez/23	dez/22	AH (%)
BENS DE USO ESPECIAL	50.899.116,97	50.899.116,97	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	2.345.935,42	-100,00
<b>Total Contábil Bruto</b>	<b>50.899.116,97</b>	<b>53.245.052,39</b>	<b>-4,41</b>
DEPREC./ACUM./AMORT.ACUMULADA -	(216.141,24)	(191.698,26)	12,75
<b>Total Contábil Líquido</b>	<b>50.682.975,73</b>	<b>53.053.354,13</b>	<b>-4,47</b>

Fonte: SIAFI

A subconta “Bens de Uso Especial” apresenta apenas um imóvel registrado no SPIUnet que se refere ao Edifício Sede do Ministério de Minas e Energia.

A conta contábil “Bens Imóveis” teve uma pequena variação negativa de 4,41% em virtude do item “Demais Bens Imóveis” a qual contemplava conta contábil com saldos de caráter transitório, sendo baixada quando da reclassificação em rubrica adequada.

Para isso, de acordo com o Manual SIAFI Macrofunção 021107 – Imóveis de Propriedade da União, as benfeitorias, obras ou reformas que forem realizadas nos imóveis e os imóveis a registrar, que forem incorporados aos imóveis de uso especial deverão ter os seus saldos baixados, no SIAFI.

## **Nota 4 – Intangível**

O ativo intangível do Ministério é composto pelos direitos de uso de software que são utilizados na prestação de serviços e das marcas e patentes. Esse ativo fica registrado na Unidade Gestora 320004 – Coordenação Geral de Recursos Logísticos – CGRL/SPOA.

**Tabela 05\_Intangível - Composição**

Composição	dez/23	dez/22	AH (%)
Softwares com vida útil definida	8.720.546,55	8.714.126,55	0,07
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	404.586,31	404.586,31	0,00
<b>Total Contábil Bruto</b>	<b>9.125.132,86</b>	<b>9.118.712,86</b>	<b>0,07</b>
(-) Amortização Acumulada de Softwares	(7.343.289,49)	(6.880.537,57)	6,73
<b>Total Contábil Líquido</b>	<b>1.781.843,37</b>	<b>2.238.175,29</b>	<b>-20,39</b>

Fonte: SIAFI

## **Nota 5 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

Nesta conta foi registrada a obrigação a curto prazo contraída a partir de acordos de empréstimos de recursos externos junto a credores financeiros externos, por meio de contrato, evidenciada na subconta 21221.03.00 – Empréstimos Externos em Contratos na UG 320060 – Projeto Meta/Secretaria Executiva (Fase I). Esse valor permanece nessa conta desde de 2015, ano em que houve a implantação do novo Plano de Contas do Setor Público. Assim os saldos de anos anteriores, de 2012 a 2014, registrados em contas de compensação (contas de controle) na Unidade Gestora 320060 Meta, migraram para a conta atual permanecendo o saldo inalterado de 2015 até dez/2023, por não haver pagamento dessa obrigação.

As obrigações provenientes de dívida externa ficaram sob a gestão da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, na Coordenação Geral de Controle da Dívida Pública – CODIV/STN, a partir do Decreto nº. 8.295, de 15/08/2014, que alterou o Decreto nº. 5.994/2006. Assim os pagamentos desses contratos são efetuados pela STN com reflexo de baixa na conta de obrigação, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo, registrada na unidade gestora que é a detentora do projeto financiado com os recursos externos.

Os pagamentos dessa dívida, executados na fonte 148 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS-EM MOEDA, somente são realizados a partir da aprovação do crédito orçamentário.

**Tabela 06 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

Unidade Gestora		dez/23	dez/22
320060	PROJETO META/SECRETARIA EXECUTIVA	207.024,71	207.024,71
<b>Total</b>		<b>207.024,71</b>	<b>207.024,71</b>

## Nota 06 – Resultados Acumulados – Ajustes de Exercícios Anteriores

**Tabela 07 - Ajustes de Exercícios Anteriores**

PL	dez/23	dez/22
Ajustes de Exercícios Anteriores	(126.726,36)	1.400.246,69
<b>Diferença</b>	<b>(126.726,36)</b>	<b>1.400.246,69</b>

Fonte: SIAFI

No exercício de 2023 foram contabilizados a título de Ajustes de Exercícios Anteriores, conta contábil 23711.03.00, o montante de R\$ 126.726,36, envolvendo apropriação de passivo por entrega de produto após o encerramento da vigência de contrato, no valor de R\$ 108.604,47, e ajustes de férias e de 13º salários no valor de R\$ 18.121,89.

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício

### NOTA 07 – Apuração do Resultado Patrimonial

**Tabela 08 - Resultado Patrimonial**

CONTAS	2023	2022	AH(%)	Var. Absoluta
Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA	2.452.205.406,08	4.660.246.603,62	-47,38	- 2.208.041.197,54
Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD	2.485.565.600,78	4.633.974.746,20	-46,36	- 2.148.409.145,42
<b>Total</b>	<b>- 33.360.194,70</b>	<b>26.271.857,42</b>	<b>-226,98</b>	<b>- 7.088.337,28</b>

Fonte: SIAFI

O Resultado Patrimonial no ano de 2023 foi negativo e no valor absoluto de R\$ 33.360.194,70, em virtude de as VPAs terem sido menores que as VPDs. As Variações Patrimoniais Aumentativas tiveram redução no ano de 2023 em razão dos recursos financeiros recebidos pelo Tesouro Nacional, em conformidade com os créditos orçamentários que foram inferiores em relação ao Ano de 2022.

## NOTA 08 - Variações Patrimoniais Aumentativas

Tabela 09- Variações Patrimoniais Aumentativas

CONTAS	2023	2022	AH(%)	Var. Absoluta
Contribuições	538.098.056,91	469.610.290,95	14,58	68.487.765,96
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	253.698,59	13.985,35	1714,03	239.713,24
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	54.712,91	17.269,85	216,81	37.443,06
Transferências e Delegações Recebidas	1.873.512.338,38	4.164.535.811,77	-55,01 -	2.291.023.473,39
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	13.985.542,71	3.438.632,34	306,72	10.546.910,37
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	26.301.056,58	22.630.613,36	16,22	3.670.443,22
<b>TOTAL</b>	<b>2.452.205.406,08</b>	<b>4.660.246.603,62</b>	<b>-47,38 -</b>	<b>2.208.041.197,54</b>

Fonte: SIAFI

As Variações Patrimoniais Aumentativas são os ingressos os quais são reconhecidos pelo regime de competência, com base no fato gerador, e que tiveram uma redução de 47,38% do ano de 2022 para 2023. Essa redução foi motivada pela rubrica Transferência e Delegações Recebidas que são as transferências financeiras recebidas como cota, repasse e sub-repasse, em conformidade com os créditos orçamentários.

## NOTA 09 Variações Patrimoniais Diminutivas

Tabela 10 - Variações Patrimoniais Diminutivas

CONTAS	2023	2022	AH(%)	Var. Absoluta
Pessoal e Encargos	81.225.743,57	87.721.241,29	-7,40 -	6.495.497,72
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	94.728.201,47	92.039.616,91	2,92	2.688.584,56
Uso de bens , Serviços e Consumo de Capital Fixo	165.740.558,79	124.684.066,83	32,93	41.056.491,96
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.524,66	508,12	396,86	2.016,54
Transferências e Delegações Concedidas	2.137.730.453,11	3.111.720.742,99	-31,30 -	973.990.289,88
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	6.069.340,02	1.217.733.444,71	-99,50 -	1.211.664.104,69
Tributárias	24.923,21	23.246,76	7,21	1.676,45
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	43.855,95	51.878,59	-15,46 -	8.022,64
<b>TOTAL</b>	<b>2.485.565.600,78</b>	<b>4.633.974.746,20</b>	<b>-46,36 -</b>	<b>2.148.409.145,42</b>

Fonte: SIAFI

As Variações Patrimoniais Aumentativas são saídas as quais são reconhecidas pelo regime de competência, com base no fato gerador, e que tiveram uma redução de 46,36% do ano de 2022 para 2023. Essa redução também foi motivada pela rubrica Transferência e Delegações Concedidas que são as transferências financeiras concedidas correspondentes aos créditos orçamentários.

## Nota 10 – Remuneração Pessoal e Encargos Patronais (Conta Pessoal e Encargos)

**Tabela 11 - Remuneração Pessoal e Encargos Patronais - Composição**

Composição	dez/23	dez/22	AH(%)	AV(%)
VENCIMENTOS E SALARIOS	5.119.181,48	5.224.078,48	-2,01	6,95
ABONOS	714.690,86	732.517,78	-2,43	0,97
ADICIONAIS	35.622,68	18.014,03	97,75	0,05
GRATIFICACOES	18.155.174,62	18.020.829,89	0,75	24,65
FERIAS - RPPS	639.159,77	644.142,17	-0,77	0,87
13. SALARIO - RPPS	2.064.388,45	2.076.886,33	-0,60	2,80
INDENIZACOES - RPPS	8.946,52	0,00	0,00	0,01
SENTENCAS JUDICIAIS - PESSOAL ATIVO RPPS	57.242,30	58.165,92	-1,59	0,08
OUTROS VENC.E VANTAG.FIXAS E VARIAVEIS RPPS	57.355,28	59.849,28	-4,17	0,08
CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS - INTRA	2.446.064,34	2.498.690,76	-2,11	3,32
<b>SUBTOTAL (1) RPPS</b>	<b>29.297.826,30</b>	<b>29.333.174,64</b>	<b>84,82</b>	<b>39,77</b>
VENCIMENTOS E SALARIOS	23.788.721,54	23.161.557,08	2,71	32,29
ADICIONAIS	5.629,60	4.791,44	17,49	0,01
GRATIFICACOES	6.712.222,85	9.561.149,37	-29,80	9,11
FERIAS - RGPS	870.447,14	1.095.563,98	-20,55	1,18
13. SALARIO - RGPS	2.660.265,64	2.856.984,11	-6,89	3,61
INDENIZACOES - RGPS	0,00	34.567,59	-100,00	0,00
SENTENCAS JUDICIAIS - ATIVO CIVIL RGPS	824.324,07	795.801,71	3,58	1,12
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS	7.317.074,77	7.703.142,20	-5,01	9,93
FGTS	2.185.116,44	2.140.176,96	2,10	2,97
<b>SUBTOTAL (2) RGPS</b>	<b>44.363.802,05</b>	<b>47.353.734,44</b>	<b>-6,31</b>	<b>60,23</b>
<b>TOTAL (1) + (2)</b>	<b>73.661.628,35</b>	<b>76.686.909,08</b>	<b>-3,94</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

A folha de pagamento de pessoal do Ministério apresentou em dezembro/2023 o montante de R\$ 73,66 milhões, tendo uma redução de 3,94% em relação a dezembro/2022. Dentre essa composição a maior rubrica é com os “Vencimentos e Salários” do regime celetista, Regime Geral de Previdência Social - RGPS, o qual também compõem o quadro de pessoal do Ministério e que em dez/2023 correspondeu ao valor de R\$ 23,78 milhões. A soma das rubricas pertinentes aos celetistas correspondeu a 60,23% da folha total desembolsada com a “Remuneração de Pessoal e Encargos Patronais” em comparação com os 39,77% pertinentes ao total da “Remuneração e Encargos” dos servidores vinculados a Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

## Nota 11 – Aposentadoria e Pensões (Conta Benefícios Previdenciários e Assistenciais)

**Tabela 12 - Aposentadorias e Pensões**

Composição	dez/23	dez/22	AH(%)
PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	42.068.874,80	40.367.130,64	4,22
13 SALARIO - PESSOAL CIVIL16/91	7.434.366,21	7.172.738,42	3,65
SENTENCAS JUDICIAIS - APOSENTADORIAS RPPS	240.824,68	187.228,79	28,63
DEMAIS VANTAGENS PECUNIARIAS	3.669.663,05	3.542.880,03	3,58
PENSOES CIVIS	39.418.306,97	38.500.147,11	2,38
SENTENCAS JUDICIAIS - PENSOES RPPS	37.514,52	44.731,12	-16,13
AUXILIO FUNERAL	116.512,91	186.760,20	-37,61
AUXILIO NATALIDADE	718,58	0,00	0,00
ASSISTENCIA A SAUDE	1.346.181,46	1.480.639,57	-9,08
ASSISTENCIA A SAUDE	395.238,29	557.361,03	-29,09
<b>Total</b>	<b>94.728.201,47</b>	<b>92.039.616,91</b>	<b>2,92</b>

Fonte: SIAFI

A rubrica “Aposentadoria e Pensões” evidenciou um aumento equivalente a 2,92% em dez/23 no valor total de R\$ 2.688.584,56, considerando a ocorrência de decréscimo na maioria dos itens que compõe essa conta.

**Nota 12 – Exploração de Bens e Serviços (Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo)**

**Tabela 13 - Exploração de Bens e Serviços**

Composição	dez/23	dez/22	AH(%)
CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	18.204,07	6.912,58	163,35
CONSUMO DE COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	468,17	35.965,03	-98,70
MATERIAL DE CONSUMO IMEDIATO	125.870,95	91.758,67	37,18
DIARIAS	1.048.259,19	799.102,65	31,18
SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS - PF	725.325,30	641.681,52	13,04
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	93.123.613,77	81.201.054,87	14,68
SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E OPERACIONAL	24.286.606,49	20.018.900,03	21,32
SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AUDIOVISUAL	374.178,77	299.994,96	24,73
SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E HOSPED.-PJ	2.921.336,80	2.457.363,66	18,88
SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	38.418.891,48	14.603.558,30	163,08
SERVICOS ASSISTENCIAIS - PJ	0,00	11.460,33	-100,00
SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS E OUTR.-PJ	2.211.451,82	1.916.329,01	15,40
LOCACAO E ARRENDAMENTO MERCANTIL OPERACIONAL	460,00	0,00	0,00
SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS - PJ	12.700,12	11.075,25	14,67
FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	20.586,00	7.316,10	181,38
SEGUROS EM GERAL	39.845,38	40.788,65	-2,31
CONSERVACAO/MANUTENCAO ATIVOS INFRAESTRUTURA	219.696,00	0,00	0,00
SERV.COMUNICAC.,GRAFICOS E AUDIOVIS.-PJ-INTRA	88.717,12	101.568,04	-12,65
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	1.617.152,46	1.728.931,45	-6,47
DEPRECIACAO DE BENS IMOVEIS	24.442,98	59.979,02	-59,25
AMORTIZACAO DE INTANGIVEL	462.751,92	650.326,71	-28,84
<b>Total</b>	<b>165.740.558,79</b>	<b>124.684.066,83</b>	<b>32,93</b>

Fonte: SIAFI

A tabela acima traz a composição da conta “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo” que trata dessas despesas realizadas dentro de um exercício financeiro e que para dez/2023 apresentou um acréscimo de 32,93% equivalendo ao valor de R\$ 41.056.491,96.

A rubrica “Serviços Administrativos - PJ” foi a que apresentou a maior relevância em valor absoluto para o aumento em 2023, quantificado em R\$ 23.815.333,16 (163,08%). Esse aumento se referiu aos pagamentos de parcela do bônus de assinatura relativa às quatro áreas arrematadas no primeiro ciclo de oferta permanente de partilha de produção no sistema de Oferta Permanente, previsto na Resolução do CNPE n. 26/2021.

A Oferta Permanente é uma forma de licitação de outorga de contratos de exploração e produção de blocos exploratórios e de áreas com acumulações marginais para exploração ou reabilitação e produção de petróleo e gás natural. Essas áreas serão em quaisquer bacias terrestres ou marítimas.

## **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

### **Nota 13 – Resultado Orçamentário**

**Tabela 14 - Resultado Orçamentário**

<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>dez/23</b>	<b>dez/22</b>	<b>AH(%)</b>
Receitas Correntes	494.451.804,90	434.992.130,50	13,67
Receitas de Capital	-	-	-
<b>Subtotal (1) - Receitas</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>434.992.130,50</b>	<b>13,67</b>
Despesas Correntes	351.301.280,10	<b>305.440.903,32</b>	15,01
Despesas de Capital	2.138.523,24	<b>1.216.220.101,79</b>	- 99,82
<b>Subtotal (2) - Despesas</b>	<b>353.439.803,34</b>	<b>1.521.661.005,11</b>	- 76,77
<b>Superávit / Déficit</b>	<b>141.012.001,56</b>	<b>- 1.086.668.874,61</b>	- 112,98

Fonte: SIAFI

O resultado orçamentário é obtido a partir da comparação entre as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no período. Enquanto que no ano de 2023 resultou em superávit orçamentário (receitas arrecadadas maiores que as despesas empenhadas), no ano de 2022 resultou em déficit orçamentário (receitas arrecadadas menores que as despesas empenhadas).

No ano de 2023 houve um aumento na arrecadação de 13,67% em comparação ao ano de 2022. A receita responsável por esse aumento foi a Receita de Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico, oriunda dos recolhimentos das concessionárias e permissionárias de serviços públicos de distribuição de energia elétrica.

### **Nota 14 – Comparativo de Receitas Realizadas**

**Tabela 15 - Comparativo de Receitas Realizadas**

<b>Natureza Receita</b>	<b>dez/23</b>	<b>dez/22</b>	<b>AH(%)</b>	<b>AV(%)</b>
	<b>Receitas Realizadas</b>	<b>Receitas Realizadas</b>		
CONTR.S/REC.CONCESS.PERM.ENERG.ELETR.-PRINC.	376.668.640,85	328.727.204,65	14,58	76,18
UTILIZACAO DE RECURSOS HIDRICOS-ITAIPU-PRINC.	37.769.427,42	31.454.299,44	20,08	7,64
UTILIZ.REC.HIDRICOS-DEMAIS EMPRESAS-PRINC.	58.969.244,03	54.846.907,82	7,52	11,93
UTILIZ.REC.HIDRICOS-DEMAIS EMPRESAS-MULJUR.	6.363,22	7.654,28	-16,87	0,00
UTILIZ.REC.HIDRICOS-DEMAIS EMPRESAS-DIV.AT.	0	155,87	-100,00	-
INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	182.856,05	0	0,00	0,04
OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL	208,00	0	0,00	0,00
RESERVA GLOBAL DE REVERSAO-PRINCIPAL	20.855.065,33	19.955.908,44	4,51	4,22
<b>Total</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>434.992.130,50</b>	<b>13,67</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SIAFI

O valor total das receitas arrecadadas até 31/12/2023 foi de R\$ 494.451.804,90, configurando um aumento de R\$ 59.459.674,40 do ano de 2022 para 2023. Destaca-se como a principal receita do MME a Contribuição sobre Receita de Concessão, Permissão de Energia Elétrica com o percentual de 76,18% do total das Receitas Realizadas. A citada receita configurou um aumento em sua arrecadação de 14,58%, representando a quantia de R\$ 47.941.436,20, do ano de 2022 para o ano de 2023.

Os recolhimentos dessas receitas são realizados pelas concessionárias e permissionárias de serviços públicos de distribuição de energia elétrica e o MME figura como órgão destinatário dos recursos de pesquisa e desenvolvimento - P&D, provenientes do inciso III, artigo 4º da Lei nº 9.991, 24/06/2000. O reflexo orçamentário fica registrado na UG 320002 – Coordenação Geral de Orçamento e Finanças e os recursos vão direto para a Conta Única do Tesouro Nacional – CTU, consignados na fonte de recursos 172 – Fonte Tesouro. Essa mesma Unidade Gestora administra a emissão dos boletos por meio do Sistema de Arrecadação para Pesquisa e Desenvolvimento – SAPED.

A receita “Reserva Global de Reversão – principal”, embora represente 4,51% do total arrecadado constitui valor relevante, tendo em vista que se trata de receita própria do Órgão com reflexo diretamente no caixa da Unidade Gestora, ou seja, conta contábil de Limite de Saque.

Outra receita própria gerada em 2023 foi a Inscrição em Concursos e Processos Seletivos, para o cargo de Administrador, com 30 vagas, ao custo de R\$ 76,00 a inscrição, conforme o Edital nº 1 – MME, de 31/08/2023, realizado pela banca Centro Brasileiro de Pesquisa em Avaliação e Seleção e de Promoção de Eventos (Cebbraspe).

## Nota 15 – Despesas Correntes

Tabela 16 - Despesas Correntes

Despesas Correntes	Despesas Empenhadas			
	dez/23	dez/22	Varição R\$	AH(%)
Pessoal e Encargos Sociais	168.451.897,98	171.962.544,29	- 3.510.646,31	-2,04
Outras Despesas Correntes	182.849.382,12	133.478.359,03	49.371.023,09	36,99
<b>TOTAL</b>	<b>351.301.280,10</b>	<b>305.440.903,32</b>	<b>45.860.376,78</b>	<b>15,01</b>

Fonte: SIAFI

As despesas correntes são todas aquelas voltadas para a manutenção e funcionamento dos serviços públicos em geral e não contribuem diretamente para a formação ou aquisição de um bem de capital. (Macrofunção SIAFI 020332)

Haja vista que o Balanço Orçamentário apresenta as despesas por categoria econômica, o valor total das despesas correntes empenhadas, para este Órgão, no exercício de 2023 foi na ordem de R\$ 351.301.280,10, com um acréscimo de 15,01% do exercício de 2022 para 2023, quantificado em R\$ 45.860.376,78.

Dentre o rol de elementos de despesas contidos na subconta “Outras Despesas Correntes”, o Item que mais contribuiu para esse aumento foi o item “Outros Serviços de Terceiros PJ – OP.INT.ORC.”, no valor de R\$ 44.137.124,34.

## DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

### Nota 16 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa e equivalentes de caixa durante o exercício financeiro da entidade.

No exercício de 2023 o MME auferiu uma Geração Líquida de Caixa negativa de R\$ 41,33 milhões em razão de os ingressos obtidos terem sido menores que o valor total dos desembolsos. Dos R\$ 2,43 bilhões relativos aos Ingressos do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, R\$ 2,47 bilhões corresponderam aos seus desembolsos para as atividades de mesma categoria. Dentre as aplicações de maior representatividade dos Desembolsos Operacionais foram as Transferências Financeiras Concedidas, que configuraram movimentações financeiras às outras unidades para execução, com 86,12% de todo valor desembolsado, representando R\$ 2.133.688.525,46 em valor absoluto, e que motivou a negatificação da Geração Líquida de Caixa.

O valor da geração Líquida de R\$ 41,33 milhões somados com o saldo inicial de “Caixa e Equivalentes de Caixa” no valor de R\$ 769,68 milhões (saldo do exercício anterior) resultará no montante de R\$ 728,35 milhões correspondentes ao saldo final da conta “ Caixa e Equivalentes de Caixa” constante no Balanço Patrimonial, Nota 01 destas Notas Explicativas.

**Tabela 17 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**

<b>FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>dez/23</b>	<b>dez/22</b>
INGRESSOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.438.099.040,08	4.656.965.048,95
INGRESSOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
DESEMBOLSOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-2.477.677.077,94	-3.413.937.929,10
DESEMBOLSOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.754.408,59	-1.217.487.802,44
<b>GERAÇÃO LIQ. DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(41.332.446,45)</b>	<b>25.539.317,41</b>

Fonte: SIAFI

## **CONCLUSÕES DE AUDITORIAS INDEPENDENTES E/OU ÓRGÃOS DE CONTROLE PÚBLICO E MEDIDAS ADOTADAS**

No exercício de 2023 não houve auditorias de Órgãos de Controle, bem como solicitação de medidas a serem adotadas ou apontamentos relacionados aos assuntos contábeis.

Brasília, 06 de março de 2024.  
Elizane Velozo Costa Guedes  
Contadora – CRC/DF nº 018138/O-2

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## BALANÇO FINANCEIRO (valores em R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>434.992.130,50</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>353.439.803,34</b>	<b>1.521.661.005,11</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>184.864.370,34</b>	<b>1.342.589.683,40</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>494.460.301,25</b>	<b>435.116.477,07</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>168.575.433,00</b>	<b>179.071.321,71</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	88.376.837,55	89.556.371,89
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	494.460.301,25	-	Dívida Pública	3.673.388,63	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	435.116.477,07	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-
Recursos Extraorçamentários	-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	76.525.206,82	-
Recursos Não Classificados	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	89.514.949,82
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-8.496,35</b>	<b>-124.346,57</b>	Recursos Extraorçamentários	-	-
			Recursos Não Classificados	-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>1.873.309.530,30</b>	<b>4.164.393.127,20</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>2.133.688.525,46</b>	<b>3.111.498.669,96</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.804.872.115,20	4.073.525.473,89	Resultantes da Execução Orçamentária	1.510.309.500,49	2.556.643.821,52
Cota Recebida	1.463.079.517,12	2.562.703.498,21	Repasso Concedido	1.132.788.101,85	1.047.730.869,76
Repasso Recebido	2.271.199,44	1.909.023,92	Sub-repasso Concedido	339.521.398,64	1.508.912.951,76
Sub-repasso Recebido	339.521.398,64	1.508.912.951,76	Cota Devolvida	38.000.000,00	-
Independentes da Execução Orçamentária	68.437.415,10	90.867.653,31	Independentes da Execução Orçamentária	623.379.024,97	554.854.848,44
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	67.419.611,21	67.486.549,77	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	58.854.564,03	62.571.950,74
Demais Transferências Recebidas	-	3.276.077,30	Demais Transferências Concedidas	-	10.738,19
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.017.803,89	20.105.026,24	Movimento de Saldos Patrimoniais	564.524.460,94	492.272.159,51
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>103.484.707,05</b>	<b>85.705.857,27</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>25.450.159,90</b>	<b>26.392.122,49</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	12.297.915,12	12.091.312,59	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	12.091.312,59	12.690.294,95
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	20.832.252,05	16.034.753,43	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	12.962.485,15	13.440.676,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	81.984,79	299.412,24	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	128.403,48	111.848,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários	70.272.555,09	57.280.379,01	Outros Pagamentos Extraorçamentários	267.958,68	149.302,80
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	16.835,00	-	Ordens Bancárias Sacadas - Cartão de Pagamento	-	185,00
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	350,00	Demais Pagamentos	267.958,68	149.117,80
Arrecadação de Outra Unidade	70.255.720,09	57.280.029,01			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>769.688.472,14</b>	<b>744.149.154,73</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>728.356.025,69</b>	<b>769.688.472,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	769.688.472,14	744.149.154,73	Caixa e Equivalentes de Caixa	728.356.025,69	769.688.472,14
<b>TOTAL</b>	<b>3.240.934.514,39</b>	<b>5.429.240.269,70</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.240.934.514,39</b>	<b>5.429.240.269,70</b>

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Valores em R\$)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>873.239.391,00</b>	<b>873.239.391,00</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>-378.787.586,10</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	<b>15.569.053,00</b>	<b>15.569.053,00</b>	-	<b>-15.569.053,00</b>
Impostos	-	-	-	-
Taxas	15.569.053,00	15.569.053,00	-	-15.569.053,00
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	<b>370.376.571,00</b>	<b>370.376.571,00</b>	<b>376.668.640,85</b>	<b>6.292.069,85</b>
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	370.376.571,00	370.376.571,00	376.668.640,85	6.292.069,85
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>467.212.032,00</b>	<b>467.212.032,00</b>	<b>96.745.034,67</b>	<b>-370.466.997,33</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	467.212.032,00	467.212.032,00	96.745.034,67	-370.466.997,33
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	<b>182.856,05</b>	<b>182.856,05</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	182.856,05	182.856,05
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>20.081.735,00</b>	<b>20.081.735,00</b>	<b>20.855.273,33</b>	<b>773.538,33</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	208,00	208,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	20.081.735,00	20.081.735,00	20.855.065,33	773.330,33
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>32.000.000,00</b>	-	<b>-32.000.000,00</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>32.000.000,00</b>	-	<b>-32.000.000,00</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	32.000.000,00	32.000.000,00	-	-32.000.000,00
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-

Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>905.239.391,00</b>	<b>905.239.391,00</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>-410.787.586,10</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>905.239.391,00</b>	<b>905.239.391,00</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>-410.787.586,10</b>
<b>TOTAL</b>	<b>905.239.391,00</b>	<b>905.239.391,00</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>-410.787.586,10</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>-218.570.232,00</b>	-	<b>218.570.232,00</b>
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-218.570.232,00	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESA					
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>544.453.819,00</b>	<b>374.689.238,00</b>	<b>351.301.280,10</b>	<b>332.512.600,70</b>	<b>320.214.685,58</b>	<b>23.387.957,90</b>
Pessoal e Encargos Sociais	284.817.248,00	178.459.200,00	168.451.897,98	166.273.690,31	154.941.024,22	10.007.302,02
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	259.636.571,00	196.230.038,00	182.849.382,12	166.238.910,39	165.273.661,36	13.380.655,88
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>51.444.174,00</b>	<b>2.638.523,00</b>	<b>2.138.523,24</b>	<b>94.950,59</b>	<b>94.950,59</b>	<b>499.999,76</b>
Investimentos	51.444.174,00	2.638.523,00	2.138.523,24	94.950,59	94.950,59	499.999,76
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>750.553.014,00</b>	<b>750.553.014,00</b>	-	-	-	<b>750.553.014,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.346.451.007,00</b>	<b>1.127.880.775,00</b>	<b>353.439.803,34</b>	<b>332.607.551,29</b>	<b>320.309.636,17</b>	<b>774.440.971,66</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO</b>	<b>1.346.451.007,00</b>	<b>1.127.880.775,00</b>	<b>353.439.803,34</b>	<b>332.607.551,29</b>	<b>320.309.636,17</b>	<b>774.440.971,66</b>
<b>SUPERAVIT</b>	-	-	<b>141.012.001,56</b>	-	-	<b>-141.012.001,56</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.346.451.007,00</b>	<b>1.127.880.775,00</b>	<b>494.451.804,90</b>	<b>332.607.551,29</b>	<b>320.309.636,17</b>	<b>633.428.970,10</b>

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.686.627,60</b>	<b>11.303.027,15</b>	<b>11.303.027,15</b>	<b>1.244.245,04</b>	<b>3.187.081,82</b>
Pessoal e Encargos Sociais	55.473,57	991.775,88	991.775,88	55.473,57	1.279.643,49
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.631.154,03	10.311.251,27	10.311.251,27	1.188.771,47	1.907.438,33
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>1.659.458,00</b>	<b>1.659.458,00</b>	<b>-</b>	<b>327.569,02</b>
Investimentos	-	1.659.458,00	1.659.458,00	-	327.569,02
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.686.627,60</b>	<b>12.962.485,15</b>	<b>12.962.485,15</b>	<b>1.244.245,04</b>	<b>3.514.650,84</b>

**ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>31.800,08</b>	<b>12.091.312,59</b>	<b>12.091.312,59</b>	<b>-</b>	<b>31.800,08</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	11.242.402,09	11.242.402,09	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	31.800,08	848.910,50	848.910,50	-	31.800,08
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.510,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.510,91</b>
Investimentos	2.510,91	-	-	-	2.510,91
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>34.310,99</b>	<b>12.091.312,59</b>	<b>12.091.312,59</b>	<b>-</b>	<b>34.310,99</b>

## BALANÇO PATRIMONIAL (Valores em R\$)

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>759.459.816,61</b>	<b>788.859.231,03</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		728.356.025,69	769.688.472,14
Créditos a Curto Prazo		31.081.895,61	19.138.337,51
Demais Créditos e Valores		31.081.895,61	19.138.337,51
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoque		21.895,31	32.421,38
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		-	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>112.585.315,43</b>	<b>116.387.198,76</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo		2.420,86	2.420,86
Créditos a Longo Prazo		2.420,86	2.420,86
Dívida Ativa Não Tributária		2.420,86	2.420,86
Créditos Previdenciários do RPPS		-	-
Estoques		-	-
Investimentos		3.011,75	3.011,75
Participações Permanentes		-	-
Propriedades para Investimento		-	-
Propriedades para Investimento		-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos		-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos		-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-
Demais Investimentos Permanentes		3.011,75	3.011,75
Demais Investimentos Permanentes		3.011,75	3.011,75
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-
Imobilizado		110.798.039,45	114.143.590,86
Bens Móveis		60.115.063,72	61.090.236,73
Bens Móveis		96.569.285,55	96.188.179,47
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-36.454.221,83	-35.097.942,74
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-
Bens Imóveis		50.682.975,73	53.053.354,13
Bens Imóveis		50.899.116,97	53.245.052,39
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-216.141,24	-191.698,26
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-
Intangível		1.781.843,37	2.238.175,29
Softwares		1.377.257,06	1.833.588,98
Softwares		8.720.546,55	8.714.126,55
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-7.343.289,49	-6.880.537,57
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		404.586,31	404.586,31
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		404.586,31	404.586,31
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-
Direitos de Uso de Imóveis		-	-
Direitos de Uso de Imóveis		-	-
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-
Diferido		-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>872.045.132,04</b>	<b>905.246.429,79</b>

<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.539.973,15</b>	<b>13.254.349,84</b>	
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	10.834.944,12	10.663.022,23	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	207.024,71	207.024,71	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	573.708,25	465.103,78	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	
Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-	
Provisões a Curto Prazo	-	-	
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.924.296,07	1.919.199,12	
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	
Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-	
Provisões a Longo Prazo	-	-	
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	
<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>13.539.973,15</b>	<b>13.254.349,84</b>	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Patrimônio Social e Capital Social	-	-	
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	
Reservas de Capital	-	-	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	
Reservas de Lucros	-	-	
Demais Reservas	-	-	
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>858.505.158,89</b>	<b>891.992.079,95</b>	
Resultado do Exercício	-33.360.194,70	26.271.857,42	
Resultados de Exercícios Anteriores	891.992.079,95	864.319.975,84	
Ajustes de Exercícios Anteriores	-126.726,36	1.400.246,69	
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>858.505.158,89</b>	<b>891.992.079,95</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>872.045.132,04</b>	<b>905.246.429,79</b>	

**QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	728.356.025,69	769.688.472,14	PASSIVO FINANCEIRO	#####	#####
ATIVO PERMANENTE	143.689.106,35	135.557.957,65	PASSIVO PERMANENTE	770.570,59	661.966,12
SALDO PATRIMONIAL			SALDO PATRIMONIAL	#####	#####

**QUADRO DE COMPENSAÇÕES**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	2023	2022
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>271.907.255,85</b>	<b>209.850.840,74</b>
Atos Potenciais Ativos	300.000,00	300.000,00	Atos Potenciais Passivos	271.907.255,85	209.850.840,74
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	121.771.484,22	130.882.863,31
Direitos Contratuais	300.000,00	300.000,00	Obrigações Contratuais	150.135.771,63	78.967.977,43
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>271.907.255,85</b>	<b>209.850.840,74</b>

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVID/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-4.290.663,12
Recursos Vinculados	695.530.383,36
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-562.521,13
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	2.069.544,41
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	694.023.360,08
<b>TOTAL</b>	<b>691.239.720,24</b>

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Valores em R\$)

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-39.578.037,86</b>	<b>1.243.027.119,85</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.438.099.040,08</b>	<b>4.656.965.048,95</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>376.668.640,85</b>	<b>328.727.204,65</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>96.745.034,67</b>	<b>86.309.017,41</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>182.856,05</b>	-
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	-	-
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>20.855.273,33</b>	<b>19.955.908,44</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>1.943.647.235,18</b>	<b>4.221.972.918,45</b>
Ingressos Extraorçamentários	81.984,79	299.412,24
Cancelamento de Obrigações do Exercício Anterior	-	350,00
Transferências Financeiras Recebidas	1.873.309.530,30	4.164.393.127,20
Arrecadação de Outra Unidade	70.255.720,09	57.280.029,01
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-2.477.677.077,94</b>	<b>-3.413.937.929,10</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-329.476.031,47</b>	<b>-291.840.101,90</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-5.123,14	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-92.798.809,97	-89.481.530,74
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-1.659.881,46	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-153.796,42	-233.989,96
Comércio e Serviços	-278.031,12	-1.913.439,15
Comunicações	-	-
Energia	-105.291.958,63	-109.156.303,87
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-129.305.265,73	-91.054.653,18
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	16.835,00	-185,00
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-14.116.158,85</b>	<b>-10.338.191,07</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-10.408.315,47	-10.303.647,88
Outras Transferências Concedidas	-3.707.843,38	-34.543,19
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-2.134.084.887,62</b>	<b>-3.111.759.636,13</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-128.403,48	-111.848,37
Transferências Financeiras Concedidas	-2.133.688.525,46	-3.111.498.669,96
Demais Pagamentos	-267.958,68	-149.117,80
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.754.408,59</b>	<b>-1.217.487.802,44</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-
<b>Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos</b>	-	-
<b>Outros Ingressos de Investimentos</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.754.408,59</b>	<b>-1.217.487.802,44</b>
<b>Aquisição de Ativo Não Circulante</b>	<b>-1.747.988,59</b>	<b>-1.217.319.878,44</b>

Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-6.420,00	-167.924,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-41.332.446,45</b>	<b>25.539.317,41</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>769.688.472,14</b>	<b>744.149.154,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>728.356.025,69</b>	<b>769.688.472,14</b>

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Valores em R\$)

	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>2.452.205.406,08</b>	<b>4.660.246.603,62</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	<b>538.098.056,91</b>	<b>469.610.290,95</b>
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	538.098.056,91	469.610.290,95
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>253.698,59</b>	<b>13.985,35</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	253.698,59	13.985,35
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>54.712,91</b>	<b>17.269,85</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	54.712,91	17.269,85
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.873.512.338,38</b>	<b>4.164.535.811,77</b>
Transferências Intragovernamentais	1.873.309.530,30	4.164.393.127,20
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	202.808,08	142.684,57
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>13.985.542,71</b>	<b>3.438.632,34</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	13.985.542,71	3.438.282,34
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	350,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>26.301.056,58</b>	<b>22.630.613,36</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	26.301.056,58	22.630.613,36

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>2.485.565.600,78</b>	<b>4.633.974.746,20</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>81.225.743,57</b>	<b>87.721.241,29</b>
Remuneração a Pessoal	61.713.372,80	64.344.899,16
Encargos Patronais	11.948.255,55	12.342.009,92
Benefícios a Pessoal	7.399.785,49	6.905.861,20
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	164.329,73	4.128.471,01
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>94.728.201,47</b>	<b>92.039.616,91</b>
Aposentadorias e Reformas	53.413.728,74	51.269.977,88
Pensões	39.455.821,49	38.544.878,23
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.858.651,24	2.224.760,80
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>165.740.558,79</b>	<b>124.684.066,83</b>
Uso de Material de Consumo	144.543,19	134.636,28
Serviços	163.491.668,24	122.110.193,37
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.104.347,36	2.439.237,18
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>2.524,66</b>	<b>508,12</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	2.524,66	508,12
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>2.137.730.453,11</b>	<b>3.111.720.742,99</b>
Transferências Intragovernamentais	2.133.826.376,51	3.111.498.669,96
Transferências Intergovernamentais	3.673.388,63	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	34.454,75	34.543,19
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	196.233,22	187.529,84
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>6.069.340,02</b>	<b>1.217.733.444,71</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	166.659,90
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	1.212.148.152,00
Desincorporação de Ativos	6.069.340,02	5.418.632,81
<b>Tributárias</b>	<b>24.923,21</b>	<b>23.246,76</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.237,78	2.032,28
Contribuições	22.685,43	21.214,48
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>43.855,95</b>	<b>51.878,59</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	43.855,95	51.878,59
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-33.360.194,70</b>	<b>26.271.857,42</b>