

CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA

Estado do Espírito Santo

NOTAS EXPLICATIVAS DEMONSTRACOES CONTABEIS EXERCICIO 2023

DEMFCA

Movimentacoes contabeis na DEMFCA

No ano de 2023, a Câmara Municipal de Viana referente ao fluxo de caixa das atividades operacionais obteve o total de ingressos no valor de R\$ 20.802.349,59 (vinte milhoes e oitocentos e dois mil e trezentos e quarenta e nove reais e cinquenta e nove centavos), sendo que o valor de R\$ 17.951.916,94 (dezessete milhoes e novecentos e cinquenta e um mil e novecentos e dezesseis reais e noventa e quatro centavos) e referente a transferencias recebidas a titulo de duodecimo e o valor de R\$ 2.864.595,43 (dois milhoes e oitocentos e sessenta e quatro mil e quinhentos e noventa e cinco reais e quarenta e tres centavos) e referente as receitas extra orcamentarias em sua maioria os valores se referem a descontos previdenciarios de folha de pagamento e outros descontos, tais como: emprestimos, consignados, pensoes alimenticias, e outros, conforme quadro abaixo:

Quadro I - Ingressos

Duodecimo	17.951.916,94
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados	2.829.993,37
Reembolso de Salario Familia Pago	239,28
Reembolso de Salario Maternidade Pago	20.200,00
Total	20.802.349,59

Tivemos o total de R\$ 15.659.552,70 (quinze milhoes e seiscentos e cinquenta e nove mil e quinhentos e cinquenta e dois reais e setenta centavos) de desembolsos, conforme tabela abaixo:

Quadro II - Desembolso

Pessoal e Demais Despesas	12.279.480,87
Transferencias Concedidas	274.081,45
Outros Desembolsos Operacionais	3.105.990,38
Total	15.659.552,70

Desse modo, o resultado operacional e de R\$ 5.142.796,89 (cinco milhoes e cento e quarenta e dois mil e setecentos e noventa e seis reais e oitenta e nove centavos).

No fluxo de caixa das atividades de investimento no ano de 2023, ocorreu o desembolso referente a aquisicoes de ativos no valor de R\$ 5.202.877,69 (cinco milhoes e duzentos e dois mil e oitocentos e setenta e sete reais e sessenta e nove centavos), sendo que para a construcao da sede da Câmara Municipal de Viana obtivemos a maior aquisicao de R\$ 2.993.826,40 (dois milhoes e novecentos e noventa e tres mil e oitocentos e vinte e seis reais e quarenta centavos).

No fluxo de caixa das atividades de financiamento no ano de 2023 nao teve movimentacao.

Desse modo, o caixa inicial de 2023 era de R\$ 106.502,14 (cento e seis mil e quinhentos e dois reais e quatorze centavos) e o fluxo de caixa do ano de 2023 resultou em uma saida de R\$ 60.080,80 (sessenta mil e oitenta reais e oitenta centavos), totalizando a disponibilidade de caixa de R\$ 46.421,34 (quarenta e seis mil e quatrocentos e vinte e um reais e trinta e quatro centavos), que e o saldo bancario contabil.

Porem essa disponibilidade de caixa esta comprometida por Restos a Pagar no valor de R\$ 14.162,78 (quatorze mil e cento e sessenta e dois reais e setenta e oito centavos), sendo esse total de obrigacoes a serem pagas no exercicio de 2024, resultando no valor de disponibilidade de caixa a devolver a prefeitura perfaz o valor de R\$ 32.258,56 (trinta e dois mil e duzentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos) que foi descontado do pagamento da 1ª parcela do duodecimo de janeiro de 2024, conforme o Art. 168, § 2º da Constituicao Federal, incluido pela Emenda Constitucional Nº 109 de 15 de Marco de 2021.

"Art.

168.

.....
§ 1º E vedada a transferencia a fundos de recursos financeiros oriundos de repasses duodecimais.

§ 2º O saldo financeiro decorrente dos recursos entregues na forma do **caput** deste artigo deve ser restituído ao caixa unico do Tesouro do ente federativo, ou tera seu valor deduzido das primeiras parcelas duodecimais do exercicio seguinte."

Marcio Araujo da Costa

Contador

Joilson Broedel

Presidente