



Câmara Municipal de Manaus  
Divisão de Registro Parlamentar

CONFERE COM O ORIGINAL

DATA: 13/01/2021

RESPONSÁVEL

Termo de Compromisso a  
Posse do Prefeito David  
Antonio Abisai Pereira de  
Almeida e do Vice-Prefeito  
Marcos Sérgio Lotta para o  
exercício 2021 a 2024.

No primeiro dia do mês de janeiro do  
ano de dois mil e vinte e um, às catorze horas,  
na sede da Câmara Municipal de Manaus,  
na Rua Padre Agostinho Saballero, Martin,  
n. 850 São Raimundo, reuniu-se a Câmara  
Municipal de Manaus, em Sessão Preparató-  
ria, sob a presidência do Vereador Joelson  
Sales Silva, do PATRIOTA, em conformidade  
com os artigos 23, XIII e 74 da Lei Orgânica do  
Município de Manaus, com o caráter exclu-  
sivo de empoucar e Prefeito de Manaus, senhor  
David Antonio Abisai Pereira de Almeida  
do AVANTE e o Vice-Prefeito, senhor Marcos  
Sérgio Lotta, do Partido Democratas - DEM,  
eleitos no pleito do dia vinte e nove de novembro  
do ano de dois mil e vinte, para o exercício de pri-  
meiro de janeiro de dois mil e vinte e um a trinta  
e um de dezembro de dois mil e vinte e quatro,  
os quais convocados pelo senhor Presidente, eges-  
tam o seguinte juramento: "Prometo manter,  
defender e cumprir a Constituição da República,  
a Constituição do Estado e a Lei Orgânica  
Municipal, observar as leis, preservar a cultura  
e valores municipais e servir com honra e lealdade  
e dedicação ao povo de Manaus." Prestado o

juramento o senhor Presidente considerou  
empobrados o Prefeito e o Vice-Prefeito.  
E, para que conste eu, Evelynia Santana  
da Câmara Laurei o presente  
Termo de Compromisso e Posse, o qual foi  
assinado pelo senhor Prefeito, Vice-Prefeito  
e subscrito pelo senhor Presidente e demais  
Vereadores presentes.

David Antonio <sup>AV 17, P.C. - ESTADIA NA ALMOIDA</sup> Pereira de Almeida  
Prefeito

Marcos Sérgio Potta - DEM  
Vice Prefeito

Jelson Sales Silva - PATRIOTA  
Presidente

Câmara Municipal de Manaus  
Divisão de Registro Parlamentar

CONFERE COM O ORIGINAL

Data: 05/04/2014

RESPONSÁVEL

Alan Campelo de Silva - PSC

Amom Mandel Lima Filho - PODE

CONFERE COM O ORIGINAL

Data: 15/04/2024

Antônio Almeida <sup>Responsável</sup> Feresco Filho - PTC

Caio André Pinheiro de Oliveira - PSC

Carmem Glória Almeida <sup>Oliveira</sup> Larrate - PL

Clayton Custódio da Silva  
Cícero Custódio da Silva - PT

Daniel Amador de Vasconcelos - PSC

David Valente Reis - AVANTE

Diego Roberto Aguiar - PSL

Dionísio Cavalcante dos Santos  
Dione Cavalcante dos Santos - PATRIOTA

Eduardo Assunção <sup>Assunção</sup> Vieira - PMN

Elan Martins de Aencar - PROS

Elisandro Amorim Bessa - SD

CONFERE COM O ORIGINAL

Data: 15/02/2014

Franco Pinheiro  
RESPONSÁVEL

Everton Assis dos Santos - PSU

Francisco Casparyne Veras de Andrade - REP

Francisco Vieira da S. Matos  
Francisco Vieira da Silva Matos - PV

Ino de Aguiar do d. Silva Neto  
Ino Santos da Silva Neto - PATRIOTA

Fausto de Oliveira Silva - PC do B

Fander de Melo Lealato - PTB

João Carlos dos Santos Mello - REP

João Kennedy de Lima Marques - PMN

Lissandro Bressal Santiago - AVANTE

Luís Augusto Mota Junior - PTB

Manoel Eduardo dos Santos Amorim  
Manoel Eduardo dos Santos Assis - AVANTE

Data: 13/01/2011

Fabiano Blau

RESPONSÁVEL

<sup>aparece</sup>  
Marcel Alexandre da Silva - PODE

Marcelo Augusto da Silva Torres - PSB

Marcos José Maia Tavares - REP

<sup>Márcio</sup>  
Mário Jacqueline Coelho Pinheiro - PODE

Raiff Matos Silva Vasconcelos - DC

Robson da Silva Teixeira - PSDB

<sup>Rodrigo Guedes</sup>  
Rodrigo Guedes Oliveira de Araújo - PSC

<sup>Rosinaldo Ferreira da Silva</sup>  
Rosinaldo Ferreira da Silva - PMN

Rosivaldo Oliveira Gordovil - PSDB

<sup>Samuel da Costa Monteiro</sup>  
Samuel da Costa Monteiro - PL

Sandro Maia Freire - DEM

CONFERE COM O ORIGINAL

Data: 13, 03, 2024

*[Signature]*  
RESPONSÁVEL

Thaysa Lippy Silva de Souza - PP

Wallace Fernandes Oliveira - PROS

Wanderley Caldeira Monteiro  
Wanderley Caldeira Monteiro - AVANTE

William Robert Lauschner - CIDADANIA

Yomara Jesuina Lima Rodrigues - PRTB



Manaus, quinta-feira, 23 de março de 2023.

Ano XXIV, Edição 5552 - R\$ 1,00

## Poder Executivo – Caderno II

### BALANÇOS

#### GERAL

Prefeitura Municipal de Manaus

Anexo 01  
Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas

Administração Financeira Integrada

Órgão: GERAL

Unidade Gestora: GERAL

Gestão: GERAL

Dados até Dezembro de 2022

RECEITA	VALOR	TOTAL
<b>RECEITAS CORRENTES</b>		8.097.022.133,06
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.849.323.176,43	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	511.388.576,09	
RECEITA PATRIMONIAL	285.278.827,82	
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	26.797.442,73	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.270.145.811,30	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	154.088.298,69	
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		302.351.736,12
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	109.963.575,84	
ALIENAÇÃO DE BENS	2.654.353,18	
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	189.733.807,10	
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	
<b>RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>		366.318.548,46
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	333.371.822,56	
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	24.682.666,67	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	8.264.059,23	
<b>RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>		0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	
<b>DEDUÇÃO DA RECEITA</b>		-773.794.890,09
DEDUÇÃO DA RECEITA	-773.794.890,09	
<b>RECURSOS RECEBIDOS</b>		1.988.406.496,99
DO TESOURO	1.770.576.395,05	
DO DESTAQUE	6.439.145,58	
DE OUTROS PODERES	211.390.956,36	
<b>RECURSOS CONCEDIDOS</b>		-1.988.406.496,99
DO TESOURO	-1.770.576.395,05	
DO DESTAQUE	-6.439.145,58	
A OUTROS PODERES	-211.390.956,36	
<b>TOTAL</b>		7.991.897.527,55
<b>DESPESA</b>		
<b>DESPESAS CORRENTES</b>		6.865.949.721,08
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.349.151.798,38	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	274.957.631,21	
OUTROS DESPESAS CORRENTES	3.241.840.291,49	
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		1.297.833.994,83
INVESTIMENTOS	965.310.867,25	
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.538.317,58	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	329.984.810,00	
<b>TOTAL</b>		8.163.783.715,91

RECEITA CORRENTE	DESPESA CORRENTE
RECEITAS CORRENTES	DESPESAS CORRENTES
8.097.022.133,06	6.865.949.721,08
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	
366.318.548,46	
DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES	
-773.794.890,09	
RECURSOS RECEBIDOS	
1.988.406.496,99	
RECURSOS CONCEDIDOS	
-1.988.406.496,99	
<b>DÉFICIT</b>	<b>SUPERÁVIT</b>
<b>0,00</b>	<b>823.596.070,35</b>
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>7.689.545.791,43</b>	<b>7.689.545.791,43</b>
RECEITA DE CAPITAL	DESPESA DE CAPITAL
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	DÉFICIT DO ORÇAMENTO CORRENTE
823.596.070,35	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	DESPESAS DE CAPITAL
302.351.736,12	1.297.833.994,83
RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	
0,00	
DEDUÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL	
0,00	
<b>DÉFICIT</b>	<b>SUPERÁVIT</b>
<b>171.886.188,36</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>1.297.833.994,83</b>	<b>1.297.833.994,83</b>
RESUMO	
RECEITAS CORRENTES	DESPESAS CORRENTES
8.097.022.133,06	6.865.949.721,08
RECEITAS DE CAPITAL	DESPESAS DE CAPITAL
302.351.736,12	1.297.833.994,83
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	
366.318.548,46	
RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	
0,00	
DEDUÇÃO DA RECEITA	
-773.794.890,09	
RECURSOS RECEBIDOS	
1.988.406.496,99	
RECURSOS CONCEDIDOS	
-1.988.406.496,99	
<b>DÉFICIT</b>	<b>SUPERÁVIT</b>
<b>171.886.188,36</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>8.163.783.715,91</b>	<b>8.163.783.715,91</b>

*Luiz Carlos dos Santos*  
Diretor de Controle de  
Orçamento - CCO/AM - MANAUS

*Enzo Farias Almeida F. Gomes*  
Subsecretário de Tesouro  
MUNICÍPIO

*Cláudio Manoel*  
Chefe do Centro Financeiro  
Departamento Municipal de Finanças e  
Tributação da Prefeitura

*[Assinatura]*  
Diretor de Administração  
Prefeitura Municipal de Manaus

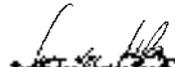
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL						
Exercício: 2022		Data de Emissão: 08/02/2023 - 12:09 (Em R\$)				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)		
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>6.096.523.000,00</b>	<b>6.972.935.493,01</b>	<b>7.323.228.152,50</b>	<b>350.292.659,49</b>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.594.506.000,00	1.809.925.909,08	1.842.992.164,04	33.066.254,96		
Receita de Contribuições	343.559.000,00	365.113.000,00	447.354.291,52	82.241.291,52		
Receita Patrimonial	31.109.000,00	101.481.867,79	280.529.319,42	179.047.451,63		
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receita de Serviços	9.491.000,00	14.418.441,40	24.729.017,67	10.310.576,27		
Transferências Correntes	4.026.484.000,00	4.590.622.274,74	4.613.367.421,62	22.745.146,88		
Outras Receitas Correntes	91.374.000,00	91.374.000,00	114.255.938,23	22.881.938,23		
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>464.634.000,00</b>	<b>508.499.767,97</b>	<b>302.351.736,12</b>	<b>-206.148.031,85</b>		
Operações de Crédito	398.120.000,00	398.120.000,00	109.963.575,84	-288.156.424,16		
Alienação de Bens	500.000,00	500.000,00	2.654.353,18	-2.154.353,18		
Amortização de Empréstimos	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00		
Transferências de Capital	66.011.000,00	109.876.767,97	189.733.807,10	79.857.039,13		
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Receitas Correntes - Intraorçamentárias (III)</b>	<b>298.623.000,00</b>	<b>355.739.000,00</b>	<b>366.317.638,93</b>	<b>10.578.638,93</b>		
Receitas de Contribuições - Intraorçamentárias	277.173.000,00	334.289.000,00	333.370.913,03	-918.086,97		
Receita de Serviços - Intraorçamentárias	21.450.000,00	21.450.000,00	24.682.666,67	3.232.666,67		
Outras Receitas Correntes - Intraorçamentárias	0,00	0,00	8.264.059,23	8.264.059,23		
<b>Receitas de Capital - Intraorçamentárias (IV)</b>	<b>315.000.000,00</b>	<b>315.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-315.000.000,00</b>		
Transferências de Capital - Intraorçamentárias	315.000.000,00	315.000.000,00	0,00	-315.000.000,00		
Outras Receitas de Capital - Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>7.174.780.000,00</b>	<b>8.152.174.260,98</b>	<b>7.991.897.527,55</b>	<b>-160.276.733,43</b>		
<b>Operações de Crédito/Refinanciamento (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Operações de Créditos Internas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Operações de Créditos Externas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VII) = (V + VI)</b>	<b>7.174.780.000,00</b>	<b>8.152.174.260,98</b>	<b>7.991.897.527,55</b>	<b>-160.276.733,43</b>		
<b>DÉFICIT (VIII) = ((XIII das Despesas) - VII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171.886.188,36</b>	<b>171.886.188,36</b>		
<b>TOTAL (IX) = (VII + VIII)</b>	<b>7.174.780.000,00</b>	<b>8.152.174.260,98</b>	<b>8.163.783.715,91</b>	<b>11.609.454,93</b>		
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>925.968.460,83</b>	<b>837.098.031,55</b>	<b>-88.870.429,28</b>		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00		
Superávit Financeiro	0,00	925.968.460,83	837.098.031,55	-88.870.429,28		
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL (e)</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS (g)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS (h)</b>	<b>DESPESAS PAGAS (i)</b>	<b>SALDO DE DOTAÇÃO (j) = (f-g)</b>
<b>Despesas Correntes (X)</b>	<b>5.578.289.000,00</b>	<b>7.028.886.474,77</b>	<b>6.865.949.721,08</b>	<b>6.697.038.624,80</b>	<b>6.582.597.041,09</b>	<b>162.936.753,69</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.006.450.000,00	3.382.485.216,35	3.349.151.798,38	3.348.713.907,13	3.313.450.099,64	33.333.417,97
Juros e Encargos da Dívida	138.056.000,00	274.973.877,31	274.957.631,21	274.957.631,21	274.957.631,21	16.246,10
Outras Despesas Correntes	2.433.783.000,00	3.371.427.381,11	3.241.840.291,49	3.073.367.086,46	2.994.189.310,24	129.587.089,62
<b>Despesas de Capital (XI)</b>	<b>1.321.647.000,00</b>	<b>2.048.308.497,82</b>	<b>1.297.833.994,83</b>	<b>1.240.921.559,15</b>	<b>1.202.467.436,77</b>	<b>750.474.502,99</b>
Investimentos	662.220.000,00	1.414.507.862,86	965.310.867,25	908.821.484,50	870.367.362,12	449.196.995,61
Inversões Financeiras	318.640.000,00	303.994.058,79	2.538.317,58	2.115.264,65	2.115.264,65	301.055.741,21
Amortização da Dívida	340.787.000,00	330.208.576,17	329.984.810,00	329.984.810,00	329.984.810,00	221.766,17
Reserva de Contingência (XII)	274.844.000,00	947.749,22	0,00	0,00	0,00	947.749,22
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (X + XI + XII)</b>	<b>7.174.780.000,00</b>	<b>9.078.142.721,81</b>	<b>8.163.783.715,91</b>	<b>7.937.960.183,95</b>	<b>7.785.064.477,86</b>	<b>914.359.005,90</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV) = (VII - (XIII das Despesas))</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>7.174.780.000,00</b>	<b>9.078.142.721,81</b>	<b>8.163.783.715,91</b>	<b>7.937.960.183,95</b>	<b>7.785.064.477,86</b>	<b>914.359.005,90</b>

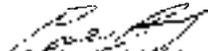
ANEXO 1 - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

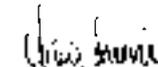
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>2.368.699,03</b>	<b>252.304.867,56</b>	<b>215.172.228,13</b>	<b>214.522.778,06</b>	<b>25.652.359,17</b>	<b>14.498.429,36</b>
Pessoal e Encargos Sociais	29.277,18	18.350.652,65	17.530.097,89	17.523.670,00	796.570,99	59.688,84
Outras Despesas Correntes	2.339.421,85	233.954.214,91	197.642.130,24	196.999.108,06	24.855.788,18	14.438.740,52
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.116.885,59</b>	<b>129.918.741,54</b>	<b>88.434.639,23</b>	<b>88.259.976,51</b>	<b>41.627.538,12</b>	<b>5.137.689,98</b>
Investimentos	5.116.885,59	129.908.319,02	88.434.639,23	88.259.976,51	41.627.538,12	5.137.689,98
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	10.422,52	0,00	0,00	10.422,52	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.485.584,62</b>	<b>382.223.609,10</b>	<b>303.606.867,36</b>	<b>302.782.754,57</b>	<b>67.290.319,81</b>	<b>19.636.119,34</b>

ANEXO 2 - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>4.232.979,21</b>	<b>84.111.180,76</b>	<b>83.085.805,13</b>	<b>1.909.821,70</b>	<b>3.348.533,14</b>
Pessoal e Encargos Sociais	348.595,45	25.193.211,47	24.866.459,43	48.094,70	627.252,79
Outras Despesas Correntes	3.884.383,76	58.917.969,29	58.219.345,70	1.861.727,00	2.721.280,35
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.722.954,21</b>	<b>17.549.511,07</b>	<b>18.350.365,48</b>	<b>0,00</b>	<b>922.099,80</b>
Investimentos	1.722.954,21	17.549.511,07	18.350.365,48	0,00	922.099,80
<b>TOTAL</b>	<b>5.955.933,42</b>	<b>101.660.691,83</b>	<b>101.436.170,61</b>	<b>1.909.821,70</b>	<b>4.270.632,94</b>

  
Suplente do Prefeito  
Câmara Municipal de Manaus  
Data: 08/02/2023

  
Diretor de Contas e Finanças  
Câmara Municipal de Manaus  
Data: 08/02/2023

  
Diretor de Controle Interno  
Câmara Municipal de Manaus  
Data: 08/02/2023

  
Secretário de Administração Financeira  
Câmara Municipal de Manaus  
Data: 08/02/2023

BALANÇO FINANCEIRO									
INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
Exercício: 2022					Data de Emissão: 08/02/2023 - 12:42 (Em R\$)				
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>7.991.897.527,55</b>	<b>7.481.685.097,93</b>	<b>31,56%</b>	<b>6,82%</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>8.163.783.715,91</b>	<b>6.870.786.974,68</b>	<b>32,23%</b>	<b>18,82%</b>
Ordinária	4.831.308.840,45	2.906.226.082,84	19,08%	66,24%	Ordinária	3.462.042.668,36	2.895.622.329,14	13,67%	19,56%
Vinculada	3.160.588.687,10	4.575.459.015,09	12,48%	-30,92%	Vinculada	4.701.741.047,55	3.975.164.645,54	18,56%	18,28%
Recursos Vinculados à Educação	1.481.758.340,78	1.750.457.630,19	5,85%	-15,35%	Recursos Destinados à Educação	2.181.477.648,51	1.797.214.171,07	8,61%	21,38%
Recursos Vinculados à Saúde	275.813.452,01	936.530.325,91	1,09%	-70,55%	Recursos Destinados à Saúde	1.339.386.099,03	916.367.013,02	5,29%	46,16%
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	607.409.795,85	384.326.693,82	2,40%	58,05%	Recursos Destinados à Previdência Social RPPS	486.196.564,55	365.725.161,18	1,92%	32,94%
Recursos Vinculados à Previdência Social RGPS	0,00	0,00	0,00%	-	Recursos Destinados à Previdência Social RGPS	0,00	0,00	0,00%	-
Recursos Vinculados à Assistência Médica do Servidor Público	97.908.650,00	84.391.577,36	0,38%	16,02%	Recursos Destinados à Assistência Médica do Servidor Público	115.257.572,30	66.272.655,25	0,45%	73,91%
Recursos Vinculados à Assistência Social	19.748.075,73	11.268.217,19	0,08%	75,25%	Recursos Destinados à Assistência Social	20.959.727,69	18.451.687,78	0,08%	13,59%
Outras Destinações de Recursos	677.950.372,73	1.408.484.570,62	2,68%	-51,87%	Outras Destinações de Recursos	558.463.435,47	811.133.957,24	2,21%	-31,15%
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>12.667.293.707,20</b>	<b>10.021.742.888,98</b>	<b>50,02%</b>	<b>26,40%</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>12.983.441.393,02</b>	<b>10.275.922.134,91</b>	<b>51,27%</b>	<b>26,35%</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	1.988.406.496,99	1.707.089.092,14	7,85%	16,48%	Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	1.988.406.496,99	1.707.089.245,95	7,85%	16,48%
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	10.669.459.920,54	8.263.949.389,84	42,13%	29,11%	Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	10.985.607.606,36	8.518.128.481,96	43,38%	28,97%
Transferências Recebidas para Cobertura do Aporte para RPPS	9.427.289,67	50.704.407,00	0,04%	-81,41%	Transferências Concedidas para Cobertura do Aporte para RPPS	9.427.289,67	50.704.407,00	0,04%	-81,41%
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>2.173.524.879,87</b>	<b>1.874.699.730,62</b>	<b>8,58%</b>	<b>15,94%</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>2.284.703.741,32</b>	<b>1.544.774.889,71</b>	<b>9,02%</b>	<b>47,90%</b>
Inscrição de Restos a Pagar Processados	152.895.706,09	101.660.691,83	0,60%	50,40%	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	101.436.170,61	53.464.430,36	0,40%	89,73%
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	225.823.531,96	382.223.609,10	0,89%	-40,92%	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	302.782.754,57	127.577.347,13	1,19%	137,33%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.647.982.601,19	1.249.889.448,13	6,51%	31,85%	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.653.092.984,74	1.220.349.265,93	6,53%	35,46%
Aplicação do RPPS	146.703.057,56	140.210.410,23	0,58%	4,63%	Aplicação do RPPS	7.304.330,93	0,00	0,03%	-
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicação	0,00	0,00	0,00%	-	(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicação	220.051.190,91	133.110.696,75	0,87%	65,31%
Incorporação de Saldos Financeiros	119.983,07	715.571,33	0,00%	-83,23%	Desincorporação de Saldos Financeiros	36.309,56	10.273.149,54	0,00%	-99,65%
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>2.493.033.568,87</b>	<b>1.806.389.850,64</b>	<b>9,84%</b>	<b>38,01%</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>1.893.820.833,24</b>	<b>2.493.033.568,87</b>	<b>7,48%</b>	<b>-24,04%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.473.815.053,63	1.784.255.287,76	9,77%	38,65%	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.827.775.225,08	2.473.815.053,63	7,22%	-26,12%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.218.515,24	22.134.562,88	0,07%	-13,17%	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	66.045.608,16	19.218.515,24	0,26%	243,66%
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>25.325.749.683,49</b>	<b>21.184.517.568,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>19,55%</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>25.325.749.683,49</b>	<b>21.184.517.568,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>19,55%</b>

BALANÇO FINANCEIRO						
Exercício: 2022			Data de Emissão: 08/02/2023 - 12:42 (Em R\$)			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
<b>Ordinária</b>	<b>5.497.954.087,06</b>	<b>-666.645.246,61</b>	<b>4.831.308.840,45</b>	<b>2.919.097.015,31</b>	<b>-12.870.932,47</b>	<b>2.906.226.082,84</b>
<b>Vinculada</b>	<b>3.267.738.330,58</b>	<b>-107.149.643,48</b>	<b>3.160.588.687,10</b>	<b>5.248.859.693,23</b>	<b>-673.400.678,14</b>	<b>4.575.459.015,09</b>
Recursos Vinculados à Educação	1.482.121.857,40	-363.516,62	1.481.758.340,78	2.339.399.611,37	-588.941.981,18	1.750.457.630,19
Recursos Vinculados à Saúde	275.813.452,01	0,00	275.813.452,01	936.530.325,91	0,00	936.530.325,91
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	607.524.821,05	-115.025,20	607.409.795,85	384.442.056,43	-115.362,61	384.326.693,82
Recursos Vinculados à Previdência Social RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Médica do Servidor Público	97.908.650,00	0,00	97.908.650,00	84.391.577,36	0,00	84.391.577,36
Recursos Vinculados à Assistência Social	19.748.075,73	0,00	19.748.075,73	11.268.217,19	0,00	11.268.217,19
Outras Destinações de Recursos	784.621.474,39	-106.671.101,66	677.950.372,73	1.492.827.904,97	-84.343.334,35	1.408.484.570,62
<b>TOTAL</b>	<b>8.765.692.417,64</b>	<b>-773.794.890,09</b>	<b>7.991.897.527,55</b>	<b>8.167.956.708,54</b>	<b>-686.271.610,61</b>	<b>7.481.685.097,93</b>

*[Assinatura]*  
Secretaria de Planejamento  
e Gestão Municipal  
Manaus - Amazonas

*[Assinatura]*  
Secretaria de Planejamento  
e Gestão Municipal  
Manaus - Amazonas

*[Assinatura]*  
Secretaria de Planejamento  
e Gestão Municipal  
Manaus - Amazonas

*[Assinatura]*  
Secretaria de Planejamento  
e Gestão Municipal  
Manaus - Amazonas

BALANÇO PATRIMONIAL									
Exercício: 2022					Data de Emissão: 08/02/2023 -12:13 (Em R\$)				
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.423.966.300,86</b>	<b>3.488.160.073,57</b>	<b>15,06%</b>	<b>-1,84%</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>303.038.164,70</b>	<b>222.780.763,11</b>	<b>1,33%</b>	<b>36,03%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.283.066.152,46	1.654.940.556,65	5,65%	-22,47%	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	36.624.661,91	26.313.709,26	0,16%	39,18%
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>1.043.818.976,73</b>	<b>445.807.881,10</b>	<b>4,59%</b>	<b>134,14%</b>	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00%	-
Créditos Tributários a Receber	299.324.250,90	370.339.467,57	1,32%	-19,18%	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	130.348.750,27	92.981.169,77	0,57%	40,19%
Clientes	0,00	0,00	0,00%	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00%	-
Créditos de Transferências a Receber	22.488.443,29	6.445.668,30	0,10%	248,89%	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00	0,00%	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	1.972.920,13	0,00%	100,00%	Provisões a Curto Prazo	52.608.934,33	44.262.282,19	0,23%	18,86%
Dívida Ativa Tributária	733.135.369,19	70.323.750,10	3,22%	942,51%	Demais Obrigações a Curto Prazo	83.455.818,19	59.223.601,89	0,37%	40,92%
Dívida Ativa Não Tributária	344.426,48	8.199.588,13	0,00%	-95,80%					
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-11.473.513,13	-11.473.513,13	-0,05%	0,00%					
<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>330.488.177,54</b>	<b>212.338.538,49</b>	<b>1,45%</b>	<b>55,64%</b>					
Investimentos e Aplicações Temporárias a CP	544.709.072,62	818.874.496,98	2,40%	-33,48%					
Estoques	221.191.324,64	355.596.581,29	0,97%	-37,80%					
VPD Pagas Antecipadamente	692.596,87	602.019,06	0,00%	15,05%					
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>19.309.312.824,54</b>	<b>17.143.637.690,18</b>	<b>84,94%</b>	<b>12,63%</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>4.807.651.446,75</b>	<b>5.011.055.713,79</b>	<b>21,15%</b>	<b>-4,06%</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	12.978.903.891,55	11.732.848.897,13	57,09%	10,62%	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	406.470.174,91	325.993.681,66	1,79%	24,69%
<b>Créditos a Longo Prazo</b>	<b>12.315.516.064,75</b>	<b>11.275.424.179,00</b>	<b>54,17%</b>	<b>9,22%</b>	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	2.892.985.847,34	3.164.268.042,47	12,73%	-8,57%
Créditos Tributários a Receber	4.540.849.680,48	4.707.614.988,58	19,97%	-3,54%	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	65.171,33	72.706,35	0,00%	-10,36%
Créditos Não Tributários a Receber	33.700.369,81	33.700.369,81	0,15%	0,00%	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00%	-
Clientes	0,00	0,00	0,00%	-	Provisões a Longo Prazo	1.502.996.415,27	1.498.455.254,94	6,61%	0,30%
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	11.128.368,10	11.302.065,95	0,05%	-1,54%	Demais Obrigações a Longo Prazo	5.133.837,90	22.266.028,37	0,02%	-76,94%
Dívida Ativa Tributária	8.831.324.837,13	7.633.456.194,43	38,85%	15,69%	Resultado Diferido	0,00	0,00	0,00%	-
Dívida Ativa Não Tributária	90.256.593,59	81.094.344,59	0,40%	11,30%					
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-1.191.743.784,36	-1.191.743.784,36	-5,24%	0,00%					
<b>Demais Créditos e Valores a Longo Prazo</b>	<b>114.822.647,00</b>	<b>114.145.748,81</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,59%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.110.689.611,45</b>	<b>5.233.836.476,90</b>	<b>22,48%</b>	<b>-2,35%</b>
Investimentos Temporários a Longo Prazo	548.565.179,80	343.278.129,32	2,41%	59,80%					
Estoques	0,00	0,00	0,00%	-					
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	840,00	0,00%	100,00%					
Investimentos	198.671.232,35	145.461.214,38	0,87%	36,58%					
<b>Participações Permanentes</b>	<b>-9.408.555,76</b>	<b>10.591.444,24</b>	<b>-0,05%</b>	<b>188,83%</b>					
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	16.725.381,02	36.725.381,02	0,07%	-54,46%					
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00	0,00%	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Participações Permanentes	-26.133.936,78	-26.133.936,78	-0,11%	0,00%					
Propriedades Para Investimentos	10.753.082,08	10.753.082,08	0,05%	0,00%					
Propriedades Para Investimentos	10.753.082,08	10.753.082,08	0,05%	0,00%					
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades para Investimento	0,00	0,00	0,00%	-					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Propriedades para Investimento	0,00	0,00	0,00%	-					
<b>Investimentos do RPPS de Longo Prazo</b>	<b>197.326.706,03</b>	<b>124.116.688,06</b>	<b>0,87%</b>	<b>58,98%</b>					
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	197.326.706,03	124.116.688,06	0,87%	58,98%					
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	0,00	0,00	0,00%	-					

BALANÇO PATRIMONIAL									
Exercício: 2022					Data de Emissão: 08/02/2023 -12:13 (Em R\$)				
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>Demais Investimentos Permanentes</b>	0,00	0,00	0,00%	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	17.622.589.513,95	15.397.961.286,85	77,52%	14,45%
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00	0,00%	-	Patrimônio Social/Capital Social	0,00	0,00	0,00%	-
(-) Redução a Valor Recuperável de Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00	0,00%	-	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00%	-
					Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00%	-
<b>Imobilizado</b>	6.085.857.057,84	5.221.382.356,63	26,77%	16,56%	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00%	-
<b>Bens Móveis</b>	384.066.378,38	388.592.548,26	1,69%	-1,16%	<b>Reservas de Lucros</b>	0,00	0,00	0,00%	-
Bens Móveis	629.470.425,17	593.939.656,36	2,77%	5,98%	Demais Reservas	0,00	0,00	0,00%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Móveis	-245.404.046,79	-205.347.108,10	-1,08%	19,51%	<b>Resultados Acumulados</b>	17.622.589.513,95	15.397.961.286,85	77,52%	14,45%
(-) Redução a Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00%	-	Resultado do Exercício	2.544.603.643,37	0,00	11,19%	-
<b>Bens Imóveis</b>	5.701.790.679,46	4.832.789.808,37	25,08%	17,98%	Resultado de Exercícios Anteriores	15.243.958.296,30	15.397.961.286,85	67,06%	-1,00%
Bens Imóveis	5.701.834.379,46	4.832.827.682,37	25,08%	17,98%	Ajustes de Exercícios Anteriores	-165.972.425,72	0,00	-0,73%	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada de Bens Imóveis	-43.700,00	-37.874,00	0,00%	15,38%	Outros Resultados	0,00	0,00	0,00%	-
(-) Redução a Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00%	-	<b>Ações/Cotas em Tesouraria</b>	0,00	0,00	0,00%	-
<b>Intangível</b>	45.880.642,80	43.945.222,04	0,20%	4,40%					
<b>Softwares</b>	44.754.277,04	42.818.856,28	0,20%	4,52%					
Softwares	129.276.620,31	106.618.544,55	0,57%	21,25%					
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-84.522.343,27	-63.799.688,27	-0,37%	32,48%					
(-) Redução a Valor Recuperável de Softwares	0,00	0,00	0,00%	-					
<b>Marcas, Direitos e Patentes Industriais</b>	1.126.365,76	1.126.365,76	0,00%	0,00%					
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.126.365,76	1.126.365,76	0,00%	0,00%					
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00%	-					
(-) Redução a Valor Recup. de Marcas, Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	0,00%	-					
<b>Direito de Uso de Imóveis</b>	0,00	0,00	0,00%	-					
Direito de Uso De Imóveis	0,00	0,00	0,00%	-					
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00%	-					
(-) Redução a Valor Recuperável de Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	0,00%	-					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>22.733.279.125,40</b>	<b>20.631.797.763,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,19%</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>22.733.279.125,40</b>	<b>20.631.797.763,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,19%</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

ATIVO (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	1.892.677.090,08	2.492.103.231,87	PASSIVO FINANCEIRO	493.536.511,81	609.036.070,68
ATIVO PERMANENTE	20.840.602.035,32	18.139.694.531,88	PASSIVO PERMANENTE	4.860.260.381,08	5.011.055.713,79
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>22.733.279.125,40</b>	<b>20.631.797.763,75</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.353.796.892,89</b>	<b>5.620.091.784,47</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>	<b>17.379.482.232,51</b>	<b>15.011.705.979,28</b>			

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução dos Atos Potenciais Ativos	571.991.151,41	346.664.461,77	Execução dos Atos Potenciais Passivos	1.999.205.063,54	1.349.893.641,97
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados e Out. Instrumentos Congêneres a Receber	571.991.151,41	346.664.461,77	Execução de Obrigações Conveniadas e Outros Instrum. Congêneres a Liberar	159.217.334,23	81.949.470,57
Execução de Direitos Contratuais em Execução	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais em Execução	1.839.987.729,31	1.267.944.171,40
Execução de Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais Passivos em Execução	0,00	0,00

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	246.584.224,95	205.517.462,71
Vinculada	1.152.556.353,32	1.677.549.698,48
Recursos Vinculados à Educação	59.048.073,17	44.143.018,51
Recursos Vinculados à Saúde	61.613.890,51	72.072.437,05
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	539.136.812,35	805.932.109,56
Outras Destinações de Recursos	492.757.577,29	755.402.133,36
<b>TOTAL</b>	<b>1.399.140.578,27</b>	<b>1.883.067.161,19</b>

*[Assinatura]*  
Bartolomeu Santos de Aguiar  
Diretor da Contabilidade  
Contador - CRCPA - 0258140

*[Assinatura]*  
Eduardo Antônio Almeida de F. Gomes  
Secretário de Planejamento e Controle  
Administrativo

*[Assinatura]*  
Cláudio Miranda  
Chefe de Contabilidade  
Secretaria Municipal de Finanças e  
Tecnologia da Informação

*[Assinatura]*  
Secretaria Municipal de Manaus

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS				
Exercício: 2022	Data de Emissão: 08/02/2023 - 12:16 (Em R\$)			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>25.938.047.267,52</b>	<b>22.570.568.550,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>14,92%</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>1.992.493.850,62</b>	<b>1.676.006.221,23</b>	<b>7,68%</b>	<b>18,88%</b>
Impostos	1.927.230.630,95	1.619.037.216,16	7,43%	19,04%
Taxas	65.263.219,67	56.969.005,07	0,25%	14,56%
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00%	-
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>787.002.628,91</b>	<b>616.165.599,03</b>	<b>3,03%</b>	<b>27,73%</b>
Contribuições Sociais	573.998.079,69	451.889.521,74	2,21%	27,02%
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	27.486.183,80	17.645.831,78	0,11%	55,77%
Contribuição de Iluminação Pública	185.518.365,42	146.630.245,51	0,72%	26,52%
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00	0,00%	-
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>	<b>53.342.969,43</b>	<b>31.787.948,34</b>	<b>0,21%</b>	<b>67,81%</b>
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00%	-
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00%	-
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	53.342.969,43	31.787.948,34	0,21%	67,81%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>2.803.572.373,97</b>	<b>2.542.978.317,43</b>	<b>10,81%</b>	<b>10,25%</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	0,00%	-
Juros e Encargos de Mora	1.848.740.697,21	802.582.347,90	7,14%	130,35%
Variações Monetárias e Cambiais	500.378.823,82	1.506.975.414,53	1,93%	-66,80%
Descontos Financeiros Obtidos	-164.595,67	-912.133,22	0,00%	-81,95%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	443.513.790,15	227.054.159,72	1,71%	95,33%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	11.103.658,46	7.278.528,50	0,04%	52,55%
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>19.322.187.353,07</b>	<b>17.327.352.971,64</b>	<b>74,15%</b>	<b>10,99%</b>
Transferências Intragovernamentais	13.723.522.903,71	12.524.032.002,04	52,91%	9,58%
Transferências Intergovernamentais	5.482.721.929,69	4.785.127.482,52	21,14%	14,58%
Transferências das Instituições Privadas	540.963,89	1.551.492,13	0,00%	-65,13%
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00	0,00%	-
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00	0,00%	-
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00%	-
Delegações Recebidas	25.401.655,78	16.641.994,95	0,10%	52,64%
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00%	-
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>	<b>739.018.896,18</b>	<b>17.012.513,33</b>	<b>2,85%</b>	<b>4243,97%</b>
Reavaliação de Ativos	0,00	14.981.860,97	0,00%	-100,00%
Ganhos com Alienação	1.646.662,36	630.539,66	0,01%	161,15%
Ganhos com Incorporação de Ativos	734.874.251,15	84.709,79	2,83%	86749,86%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.497.982,67	1.315.402,91	0,01%	89,90%
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>330.429.195,34</b>	<b>359.264.979,49</b>	<b>1,27%</b>	<b>-8,03%</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00	0,00%	-
Resultado Positivo de Participações	3.305.806,72	475.736,48	0,01%	594,88%
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	227.389.348,39	267.430.938,51	0,88%	-14,97%
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	99.724.040,23	91.358.304,50	0,38%	9,16%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>23.393.443.624,15</b>	<b>19.199.619.784,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>21,84%</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>3.164.060.391,17</b>	<b>2.699.142.526,36</b>	<b>13,52%</b>	<b>17,22%</b>
Remuneração a Pessoal	2.414.227.106,44	2.115.342.578,66	10,32%	14,13%
Encargos Patronais	532.596.009,24	425.736.287,47	2,27%	25,10%
Benefícios a Pessoal	217.237.275,49	158.063.660,23	0,93%	37,44%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00	0,00%	-
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>44.573.730,14</b>	<b>41.135.315,42</b>	<b>0,19%</b>	<b>8,36%</b>
Indenizações e Restituições	42.570.070,57	40.362.736,42	0,18%	5,91%
Pessoal Requisitado	1.823.659,57	772.579,00	0,01%	136,05%
Outras VPD de Pessoal e Encargos	0,00	0,00	0,00%	-
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>493.584.723,51</b>	<b>504.206.143,96</b>	<b>2,11%</b>	<b>-2,11%</b>
Aposentadorias e Reformas	366.072.939,26	308.336.070,46	1,56%	18,73%
Pensões	76.186.472,00	66.133.662,97	0,33%	15,20%
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00	0,00%	-
Benefícios Eventuais	0,00	0,00	0,00%	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	51.303.059,07	129.676.466,84	0,22%	-60,44%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	22.253,18	59.943,69	0,00%	-62,88%
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>2.404.187.149,66</b>	<b>1.576.933.362,58</b>	<b>10,28%</b>	<b>52,46%</b>
Uso de Material de Consumo	336.531.051,32	23.647.274,74	1,44%	1323,13%
Serviços	2.005.397.233,42	1.505.264.043,94	8,57%	33,23%
Depreciação, Amortização e Exaustão	62.258.864,92	48.022.043,90	0,27%	29,65%
Custo de Material, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00	0,00%	-
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>885.597.117,60</b>	<b>474.433.714,97</b>	<b>3,78%</b>	<b>86,66%</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	274.957.631,21	127.911.292,13	1,17%	114,96%
Juros e Encargos de Mora	362.477.179,87	10.354.655,02	1,55%	3400,62%
Variações Monetárias e Cambiais	223.201.948,43	305.027.587,75	0,95%	-26,83%
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00	0,00%	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	24.960.358,09	31.140.180,07	0,11%	-19,85%
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>	<b>14.466.014.860,85</b>	<b>13.143.905.168,84</b>	<b>61,84%</b>	<b>10,06%</b>
Transferências Intragovernamentais	13.749.424.711,70	12.532.807.460,68	58,78%	9,71%
Transferências Intergovernamentais	667.460.994,08	591.604.450,80	2,85%	12,82%
Transferências a Instituições Privadas	49.129.155,07	19.493.257,36	0,21%	152,03%
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00	0,00%	-
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00	0,00%	-
Transferências ao Exterior	0,00	0,00	0,00%	-
Delegação Concedida	0,00	0,00	0,00%	-
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO</b>	<b>740.698.702,73</b>	<b>7.002.286,30</b>	<b>3,17%</b>	<b>10477,96%</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	12.237.313,84	1.695.199,20	0,05%	621,88%
Perdas com Alienação	2.447.565,90	0,00	0,01%	-
Perdas Involuntárias	6.867,39	0,00	0,00%	-
Desincorporação de Ativos	726.006.955,60	5.307.087,10	3,11%	13579,95%
<b>TRIBUTÁRIA</b>	<b>14.130,83</b>	<b>78.050,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>-81,90%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00%	-
Contribuições	14.130,83	78.050,22	0,00%	-81,90%
Custos com Tributos	0,00	0,00	0,00%	-
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.194.712.817,66</b>	<b>752.783.216,09</b>	<b>5,11%</b>	<b>58,71%</b>
Premiações	4.262.847,37	3.627.214,26	0,02%	17,52%
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00	0,00%	-
Incentivos	1.723.340,00	2.290.195,51	0,01%	-24,75%
Subvenções Econômicas	384.604.206,40	266.908.707,23	1,64%	44,10%
Participações e Contribuições	0,00	0,00	0,00%	-
VPD de Constituição de Provisões	489.927.454,43	468.871.656,86	2,10%	4,49%
Custos de Outras VPD	0,00	0,00	0,00%	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	314.194.969,46	11.085.442,23	1,34%	2734,30%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>	<b>2.544.603.643,37</b>	<b>3.370.948.765,75</b>	<b>-</b>	<b>-24,51%</b>

*Sigrid dos Santos Borges*  
Diretora de Contabilidade  
Contador (CPF Nº 724910)

*Enzo Félix Almeida F. Costa*  
Secretário Financeiro e Controlador  
Contador (CPF Nº 341111111)

*Wladimir Pinheiro*  
Diretor de Contabilidade  
Contador (CPF Nº 01744000000)

*Carla Patrícia*  
Fiscal de Contabilidade  
Fiscal de Contabilidade (CPF Nº 123456789)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
Exercício: 2022	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Data de Emissão: 08/02/2023 - 12:19 (Em R\$)
				AV% AH%
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>				
<b>INGRESSOS (I) = (II+III+IV+V)</b>				
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS (II)</b>				
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA 1.842.992.164,04 1.547.293.609,60 8,32% 19,11%				
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES 447.354.291,52 345.162.036,27 2,02% 29,61%				
RECEITA PATRIMONIAL 1.143.569,05 505.964,69 0,01% 126,02%				
RECEITA DE SERVIÇOS 24.729.017,67 10.359.263,86 0,11% 138,71%				
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES 279.385.750,37 135.824.403,50 1,26% 105,70%				
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS 114.255.938,23 79.079.251,00 0,51% 44,48%				
<b>TRANSFERÊNCIAS (III)</b>				
<b>INTERGOVERNAMENTAIS</b>				
UNIÃO 1.562.380.922,97 1.273.092.941,68 7,05% 22,72%				
ESTADO E DISTRITO FEDERAL 1.952.513.176,83 1.842.871.763,43 8,82% 5,95%				
MUNICÍPIOS 0,00 0,00 0,00% -				
MULTI-INTERGOVERNAMENTAIS 992.513.527,58 858.177.280,75 4,48% 15,65%				
INTRAGOVERNAMENTAIS 366.317.638,93 278.178.050,50 1,65% 31,68%				
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS 105.959.794,24 740,00 0,48% 14318791,11%				
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)</b>				
DEPÓSITOS TERCEIROS 1.794.805.641,82 1.390.815.429,69 8,10% 29,05%				
APLICAÇÃO DO RPPS 1.647.982.691,19 1.249.889.448,13 7,44% 31,85%				
APLICAÇÃO DO RPPS 146.703.057,56 140.210.410,23 0,68% 4,63%				
(-) AJUSTE DE PERDA DE INVESTIMENTO 0,00 0,00 0,00% -				
INCORPORAÇÃO DE SALDOS FINANCEIROS 119.983,07 715.571,33 0,00% -83,23%				
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (V)</b>				
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 1.988.406.496,99 1.707.089.092,14 8,98% 16,48%				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS PARA APOORTE DE RECURSOS PARA RPPS 10.669.459.920,54 8.263.949.383,84 48,17% 29,11%				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS PARA APOORTE DE RECURSOS PARA RPPS 9.427.289,67 50.704.407,00 0,04% -81,41%				
<b>DESEMBOLSOS (VI) = (VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>				
<b>PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO (VII)</b>				
LEGISLATIVA 212.894.020,40 158.426.202,39 0,97% 34,38%				
JUDICIÁRIA 0,00 0,00 0,00% -				
ESSENCIAL A JUSTIÇA 38.600.408,78 32.954.619,82 0,18% 17,13%				
ADMINISTRAÇÃO 529.529.546,76 399.687.285,93 2,42% 32,49%				
DEFESA NACIONAL 0,00 0,00 0,00% -				
SEGURANÇA PÚBLICA 27.909.100,35 24.829.868,99 0,13% 12,40%				
RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 0,00 0,00% -				
ASSISTÊNCIA SOCIAL 150.435.951,90 199.821.884,51 0,89% -24,71%				
PREVIDÊNCIA SOCIAL 465.275.098,68 411.248.155,42 2,13% 13,14%				
SAÚDE 1.343.815.360,42 1.076.126.195,46 6,15% 24,88%				
TRABALHO 23.395.988,90 14.263.733,28 0,11% 64,02%				
EDUCAÇÃO 1.930.801.001,95 1.572.786.342,51 9,07% 25,94%				
CULTURA 46.376.304,28 24.466.879,97 0,21% 89,55%				
DIREITOS DA CIDADANIA 20.450.673,95 7.447.107,62 0,09% 174,61%				
URBANISMO 810.218.618,68 704.803.326,47 3,71% 14,96%				
HABITAÇÃO 0,00 0,00 0,00% -				
SANEAMENTO 202.746,00 5.212,00 0,00% 3789,98%				
GESTÃO AMBIENTAL 17.365.953,00 15.171.300,67 0,08% 14,47%				
CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 0,00 0,00% -				
AGRICULTURA 16.727,94 0,00 0,00% -				
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 0,00 0,00% -				
INDÚSTRIA 0,00 0,00 0,00% -				
COMÉRCIO E SERVIÇOS 23.736.080,63 15.300.223,98 0,11% 55,14%				
COMUNICAÇÃO 0,00 0,00 0,00% -				
ENERGIA 0,00 0,00 0,00% -				
TRANSPORTE 417.157.691,35 290.431.695,73 1,91% 43,63%				
DESPORTO E LAZER 10.534.422,06 1.607.149,76 0,05% 565,47%				
ENCARGOS ESPECIAIS 188.923.743,85 175.612.375,36 0,86% 7,58%				
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (VIII)</b>				
<b>JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA</b>				
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA 249.423.712,47 102.631.737,94 1,14% 143,03%				
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA 19.867.218,62 15.616.194,67 0,09% 27,22%				
5.666.700,12 9.663.359,52 0,03% -41,36%				
<b>TRANSFERÊNCIAS (IX)</b>				
<b>INTERGOVERNAMENTAIS</b>				
UNIÃO 0,00 0,00 0,00% -				
ESTADOS E DISTRITO FEDERAL 0,00 0,00 0,00% -				
INTRAGOVERNAMENTAIS 0,00 0,00 0,00% -				
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS 0,00 0,00 0,00% -				
<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)</b>				
DEPÓSITOS DE TERCEIROS 1.880.484.816,14 1.363.733.112,22 8,60% 37,89%				
DEPÓSITOS DE TERCEIROS ATIVOS-DEVOLUÇÃO 1.653.092.984,74 1.220.349.265,93 7,56% 35,46%				
APLICAÇÃO DO RPPS 7.304.330,93 0,00 0,03% -				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTO 220.051.190,91 133.110.696,75 1,01% 65,31%				
DESINCORPORAÇÃO FINANCEIRA 36.309,56 10.273.149,54 0,00% -99,65%				
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (XI)</b>				
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 1.988.406.496,99 1.707.089.245,95 9,10% 16,48%				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS PARA COBERTURA DO APOORTE PARA RPPS 10.985.607.606,36 8.518.128.481,96 50,28% 28,97%				
9.427.289,67 50.704.407,00 0,04% -81,41%				
<b>PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (XII)</b>				
<b>PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>				
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS 404.218.925,18 181.041.777,49 1,85% 123,27%				
101.436.170,61 53.464.430,36 0,46% 89,73%				
302.782.754,57 127.577.347,13 1,39% 137,33%				
<b>OUTROS DISPÊNDIOS (XIII)</b>				
0,00 0,00 0,00% -				
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (XIV) = (I-VI)</b>				
300.902.965,02 709.505.847,33 - -57,59%				
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>				
<b>INGRESSOS (XV)</b>				
ALIENAÇÃO DE BENS 192.388.160,28 623.322.492,34 100,00% -69,14%				
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS 2.654.353,18 630.539,66 1,38% 320,97%				
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES 0,00 0,00 0,00% -				
OUTROS INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00% -				
<b>DESEMBOLSOS (XVI)</b>				
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE 189.733.807,10 622.691.952,68 98,62% -69,53%				
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS 872.482.626,77 821.166.320,83 100,00% 6,25%				
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS 870.367.362,12 404.996.590,28 99,76% 114,91%				
0,00 0,00 0,00% -				
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (XVII) = (XV-XVI)</b>				
2.115.264,65 416.169.730,55 0,24% -99,49%				
-680.094.466,49 -197.843.828,49 - -243,75%				
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>				
<b>INGRESSOS (XVIII)</b>				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO 109.963.575,84 487.817.300,31 100,00% -77,46%				
DESEMBOLSOS (XIX)				
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA 109.963.575,84 487.817.300,31 100,00% -77,46%				
329.984.810,00 312.835.600,92 100,00% 5,48%				
220.021.234,16 174.981.699,39 - -225,74%				
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (XX) = (XVIII-XIX)</b>				
-99.021.234,16 66.833.601,62 - -187,27%				
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (XXI) = (XIV+XVII+XX)</b>				
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO INICIAL (XXII)				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL 2.493.033.568,87 1.806.389.850,64 100,00% 38,01%				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS INICIAL 2.473.815.053,63 1.784.255.287,76 99,23% 38,65%				
19.218.515,24 22.134.662,88 0,77% -13,17%				
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO FINAL (XXIII)</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL 1.893.820.833,24 2.493.033.568,87 100,00% -24,04%				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS FINAL 1.827.775.225,08 2.473.815.053,63 96,51% -26,12%				
66.045.608,16 19.218.515,24 3,49% 243,66%				

*[Assinatura]*  
Diretor de Contabilidade  
Carolina - 030.441 - 030.02.0

*[Assinatura]*  
Chefe de Unidade de Contas  
Suzana - 030.441 - 030.02.0

*[Assinatura]*  
Diretor de Contas Financeiras  
Suzana - 030.441 - 030.02.0

*[Assinatura]*  
Diretor de Contas  
Suzana - 030.441 - 030.02.0

## NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTAS EXPLICATIVAS DOS BALANÇOS ORÇAMENTÁRIO, PATRIMONIAL, FINANCEIRO, VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS, FLUXO DE CAIXA.

## BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- Contexto Operacional
- Relação dos Órgãos e das Entidades Consolidados nas Demonstrações Contábeis do Exercício de acordo com a Lei Orçamentária Anual 2022
- Alteração, Criação, Transferências de Unidades Gestoras
- Base de Preparação
- Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais
- Moeda Funcional e de Apresentação
- Uso de Julgamentos, Estimativas e Premissas Contábeis Significativas.
- Resumo das Principais Práticas Contábeis

## BALANÇO PATRIMONIAL

- Caixa e Equivalentes de Caixa
- Créditos Tributários a Receber
- Créditos de Transferências a Receber
- Empréstimo e Financiamentos Concedidos
- Dívida Ativa Tributária
- Dívida Ativa Não Tributária.
- Demais Créditos e Valores
- Investimentos e Aplicações Temporárias
- Estoques
- Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) Pagas Antecipadamente
- Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo
- Créditos Não Tributários a Longo Prazo
- Empréstimos e Financiamentos Concedidos
- Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo
- Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo.
- Demais Créditos e Valores
- Investimentos Temporários a Longo Prazo
- VPD Pagas Antecipadamente
- Participações Permanentes
- Propriedade para Investimentos
- Investimentos do RPPS de Longo Prazo
- Bens Móveis
- Bens Imóveis
- Intangível. Softwares
- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo
- Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo
- Provisões a Curto Prazo
- Demais Obrigações
- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo
- Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo
- Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo
- Provisões a Longo Prazo.
- Demais Obrigações a Longo Prazo
- Resultado do Exercício.
- Resultado do Exercício Anterior
- Ajustes de Exercícios Anteriores

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS

- Impostos, taxas e contribuições de melhoria.
- Contribuições
- Exploração e venda de bens, serviços e direitos.
- Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras
- Transferência e Delegações Recebidas.
- Valorizações e Ganhos com Ativos.
- Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.
- Pessoal e Encargos
- Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.
- Benefício Previdenciário e Assistências.
- Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo
- Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.

- Transferência e Delegações Concedidas
- Desvalorização e Perda de Ativo
- Outras Variações Patrimoniais
- Resultado Patrimonial do Período.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

- Recebimentos Extraorçamentários
- Pagamentos Extraorçamentários
- Pagamentos de Restos a Pagar
- Geração Líquida de caixa e equivalentes de caixa.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- Transferências Correntes
- Receitas de Capital
- Receitas Correntes e de Capital Intraorçamentárias
- Superávit Financeiro
- Despesas Orçamentárias
- Déficit Orçamentário
- Restos a Pagar Não Processados
- Restos a Pagar Processados

## BALANÇO FINANCEIRO

- Recebimentos Extraorçamentários
- Pagamentos Extraorçamentários

## OUTRAS NOTAS RELEVANTES

- Renúncia de Receita
- Eventos Subsequentes

## Nota 1 - Contexto Operacional

A Prefeitura de Manaus foi constituída como pessoa jurídica de direito público, e possui sua inscrição, conforme CNPJ 04.365.326/0001-73. A sede está localizada na Avenida Brasil nº 2.971 - Compensa.

As atividades operacionais da Prefeitura de Manaus foram amparadas na Lei Municipal nº 2.840 de 30 de dezembro de 2021, especificada como Lei Orçamentária Anual - LOA / 2022 que aprovou o Orçamento para o exercício financeiro de 2022, estimou a receita e fixou a despesa da Administração Direta e Indireta em R\$ 7.174.780.000,00 (sete bilhões, cento e setenta e quatro milhões, setecentos e oitenta reais), conforme quadros a seguir:

RECEITA ESTIMADA / 2022		
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA ESTIMADA	PERC. %
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>6.096.523.000,00</b>	<b>84,97</b>
Receita Tributária	1.594.506.000,00	22,22
Receita de Contribuições	343.559.000,00	4,79
Receita Patrimonial	31.109.000,00	0,43
Receita de Serviços	9.491.000,00	0,13
Transferências Correntes	4.026.484.000,00	56,12
Outras Receitas Correntes	91.374.000,00	1,27
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>464.634.000,00</b>	<b>6,48</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	398.120.000,00	5,55
Alienação de Bens	500.000,00	0,01
Amortização de Empréstimos	3.000,00	0,00
Transferências de Capital	66.011.000,00	0,92
Outras Receitas de Capital	-	0,00
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>613.623.000,00</b>	<b>8,55</b>
Receitas Correntes Intraorçamentárias	298.623.000,00	4,16
Receitas de Capital Intraorçamentárias	315.000.000,00	4,39
<b>Total</b>	<b>7.174.780.000,00</b>	<b>100,00</b>

No decorrer do Exercício 2022, mecanismos retificadores do Orçamento foram autorizados, resultando na ampliação da despesa autorizada, conforme a seguir demonstrado:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
1. Dotação Inicial.	7.174.780.000,00
2. Créditos Adicionais/Cancelamentos	1.903.362.721,81
3. Despesa Autorizada Final (1+2)	9.078.142.721,81
4. Despesa Realizada	8.163.783.715,91
5. Economia Orçamentária (4-3)	914.359.005,90

Do total, foi realizado o montante de R\$ 8.163.783.715,91 (oito bilhões, cento e sessenta e três milhões, setecentos e oitenta e três mil, setecentos e quinze reais e noventa e um centavos), que, deduzidos

da despesa autorizada, resultou numa economia orçamentária da ordem de R\$ 914.359.005,90 (novecentos e quatorze milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, cinco reais e noventa centavos)

As Demonstrações Financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema Integrado Administrativo Financeiro - AFIM, e elaboradas com observância à estrutura conceitual e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público vigentes, e às disposições da Lei Federal nº 4.320/64 e da Lei Complementar Federal nº 101/2000, atendendo também à Lei Orçamentária Anual e a LOMAM.

**Nota 2 – Relação dos Órgãos e das Entidades Consolidados nas Demonstrações Contábeis do Exercício, conforme a Lei Orçamentária Anual.**

ADM. DIRETA LEGISLATIVO	
CMM	Câmara Municipal de Manaus
EXECUTIVO	
C. CIVIL	Casa Civil
ESBRA	Escritório de Representação em Brasília
GVP	Gabinete do Vice-Prefeito
PGM	Procuradoria Geral do Município
SEMAD	Sec. Munic. de Administração, Planejamento e Gestão
RS SEMAD	Recursos Supervisionados pela SEMAD
Casa Militar	Casa Militar
SEMEF	Sec. Munic. de Finanças e Tec. da Informação
RS SEMEF	Recursos Supervisionados pela SEMEF
SEMED	Sec. Munic. de Educação
FUNDEB	Fundo de Manut. e Desenv. da Educ. Básica e de Val. dos Prof. da Educação
PROEMEM	Projeto de Expansão e Melhoria Educ. da Rede Pública Mun. de Manaus
PROEMEM	Projeto de Expansão e Melhoria Educ. da Rede Pública Mun. de Manaus
SEMCOM	Sec. Munic. de Comunicação
SEMTEPI	Sec. Munic. do Trabalho, Empreendedorismo e Inovação
CGM	Controladoria-Geral do Município
SEMINF	Sec. Munic. de Infraestrutura
UEP	Unidade Executora de Projetos
SEMMAS	Sec. Munic. de Meio Ambiente e Sustentabilidade
SEMASC	Sec. Munic. da Mulher, Assistência Social e Cidadania
SEMULSP	Sec. Munic. de Limpeza Urbana
SEMACC	Sec. Munic. de Agricultura, Abastecimento, Centro e Comércio Informal

ADM. INDIRETA LEGISLATIVO	
FECEM	Fundo Especial da Câmara Municipal de Manaus
EXECUTIVO	
FMS	Fundo Manaus Solidária
FUNSERV	Fundo de Custeio do Plano de Saúde dos Serv. Púb. do Munic. de Manaus
FUMIPEQ	Fundo Municipal de Empreendedorismo e Inovação
FMT	Fundo Municipal do Trabalho
FMS	Fundo Municipal de Saúde
FMDMA	Fundo Municipal de Desenvolvimento e Meio Ambiente
FMAS	Fundo Municipal de Assistência Social
FMDCA	Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
FMDH	Fundo Municipal de Direitos Humanos
FMAPD	Fundo Municipal de Apoio a Pessoa com Deficiência
FMAD	Fundo Municipal Antídotos
FME	Fundação Manaus Esporte
FDT	Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"
FMDI	Fundo Municipal dos Direitos do Idoso
IMPLURB	Instituto Municipal de Planejamento Urbano
FMDU	Fundo Municipal de Desenvolvimento Urbano
FMH	Fundo Municipal de Habitação
IMMU	Instituto Municipal de Mobilidade Urbana
FMU	Fundo Municipal de Mobilidade Urbana
MANAUSCULT	Fundação Municipal de Cultura, Turismo e Eventos
FMC	Fundo Municipal de Cultura
FUMPATRI	Fundo Municipal de Preservação do Patrimônio Histórico e Cultural
Manaus Previdência	Manaus Previdência
Manausprev - PPREV	Manausprev - Plano Previdenciário
Manausprev - PFIN	Manausprev - Plano Financeiro
AGEMAN	Agência Reguladora dos Serviços Públicos Delegados do Município de Manaus

FONTE: AFIM 2022  
Manaus, 31 de dezembro de 2022

**Nota 3 - Alteração, Criação, Transferências de Unidades Gestoras.**

Ocorreram as mudanças administrativas na estrutura da Prefeitura de Manaus.

UG'S CRIADA		
NOVA		LEI
250101 SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL (SEMSEG)		LEI Nº 2.817, 06 DE DEZEMBRO 2021
510301 FUNDAÇÃO MANAUS ESPORTE (FME)		LEI Nº 2.901, 09 DE JUNHO DE 2022
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DESPORTIVO (FMDM)		LEI Nº 2.921, 24 DE JUNHO DE 2022
UNIDADES TRANSFERIDAS		
DE	PARA	LEI
150102 Secretaria Executiva de Proteção e Defesa Civil	250102 Secretaria Executiva de Proteção e Defesa Civil	LEI Nº 2.817, 06 DE DEZEMBRO DE 2021

UNIDADE TRANSFERENCIAS DE AÇÕES DE OUVIDORIA		
DE	PARA	LEI
190101 SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO	220101- CGM-CONTROLADORIA GERAL DE MANAUS.	LEI Nº 2.944, 01 DE SETEMBRO DE 2022

Fonte: DOM MANAUS/2021 e 2022.

**Nota 4 - Base de Preparação**

As Demonstrações Financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V- Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, aprovado pela portaria da Secretaria do Tesouro Nacional -STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016.

O Município de Manaus em cumprimento à Portaria STN nº 406/11, editada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN do Ministério da Fazenda, que estabelece os prazos para a convergência da Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (IPSAS - *International Public Sector Accounting Standards*), estabeleceu a criação do grupo técnico de padronização dos procedimentos contábeis, através do Decreto nº 2.181/13, formado pelos órgãos responsáveis pelas mudanças que mais impactariam na transição dos regimes contábeis.

A Prefeitura Municipal de Manaus realizou a prorrogação dos prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais, por meio do Decreto Municipal nº 3.215, de 16 de novembro de 2015, em conformidade com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

Em relação ao registro da receita pelo regime de competência, pode-se constatar o reconhecimento dos créditos a receber de IPTU; trabalhos de saneamento, legislação e novos procedimentos de rotina já foram realizados pela equipe de trabalho da MANAUSFÁCIL.

As Notas Explicativas são parte das Demonstrações Contábeis e contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas Demonstrações Contábeis. Nas Notas Explicativas são informados os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Dessa forma, as DCON são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- VI. e Notas Explicativas.

Elaboradas a partir das informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira de Manaus (AFIM), as DCON consolidam as contas dos órgãos e das entidades da administração direta e indireta de todos os Poderes do Município (Executivo e Legislativo).

O objetivo principal das DCON é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a gestão do patrimônio público do Município de Manaus e contribuir na prestação de contas da gestão econômico-financeira realizada no período a que se referem. Nas demonstrações contábeis, os diversos usuários podem encontrar informações sobre a posição e as mutações do patrimônio público, o desempenho econômico-financeiro, a execução orçamentária, os fluxos de caixa e outras informações que auxiliem na avaliação da gestão econômico-financeira do Município de Manaus.

As DCON apresentam as seguintes particularidades, frutos das características dos procedimentos adotados pela Prefeitura de Manaus:

I. Não apresentação do Quadro de Variações Patrimoniais Qualitativas, um dos anexos da DVP, uma vez que: (i) é de evidenciação facultativa; (ii) não há um consenso sobre as informações que devem ser evidenciadas no respectivo quadro; e (iii) as principais sobre a execução e despesas orçamentárias que causam variações qualitativas no patrimônio da Prefeitura de Manaus estão disponíveis no BO e em seus quadros anexos;

II. O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de caixa (conforme art. 3º do Decreto e nº 566, de 10 de

junho de 2010 e decreto nº 565, de 10 de junho de 2010), exige que todas as receitas e despesas, de fonte do tesouro, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em conta única. Desta forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa";

III. Na DFC são incluídos os fluxos de caixa extraorçamentários, considerando que, em observância ao princípio de unidade de caixa, estes recursos transitam na conta única;

IV. Ainda em relação à conta única, a sua utilização, em função da arrecadação de receitas e dos demais usos legalmente autorizados por entidades não integrantes do OFSS, todos os recursos financeiros do Município de Manaus, com exceção dos casos previstos nas contas B e C e/ou M serão, obrigatoriamente, movimentados pela Conta Única. (Nas transferências financeiras recebidas e concedidas que sejam evidenciadas tanto no BF, quanto na DFC);

V. Apresentação dos saldos utilizados para a abertura de créditos adicionais no BO que descrevem os ajustes que impactariam a previsão da receita orçamentária, demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico, foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V- Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, aprovado pela portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2018.

#### Nota 5 - Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais

A Portaria STN nº 548/2015 estabeleceu prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas nacionais, sob a mesma base conceitual.

A Prefeitura de Manaus definiu os prazos apresentados na tabela a seguir, em ordem cronológica. O processo de convergência foi alicerçado com a implantação de um plano de contas único para a Federação (PCASP) pela uniformização de procedimentos contábeis orçamentários (PCOs) e específicos (PCEs), e pela implantação das novas demonstrações contábeis (DCASPs).

A Prefeitura de Manaus vem adotando as providências para acompanhar todo o processo de convergência. Com dois anos de antecedência (2013) ao prazo estabelecido pela STN, o PCASP foi implantado, e todas as rotinas de eventos contábeis foram adaptadas.

A próxima etapa do processo de convergência baseia-se na implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais (PCPs). A STN, por meio da Portaria nº 548, de 24 de setembro de 2015, estabeleceu o plano de implantação desses procedimentos (PIPCPs). O plano consiste em definir estratégias e prazos para implantar os procedimentos patrimoniais necessários à convergência, de forma gradual.

As ações realizadas pela Prefeitura de Manaus de reconhecimento, pelo regime de competência, dos créditos tributários, a avaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis) e o reconhecimento de ativos de infraestrutura, bem como a implantação de sistemas interligados ao Sistema de Administração Financeira Municipal - AFIM, para promover a tempestividade, integridade e consistência de informações patrimoniais, orçamentárias e financeiras.

#### PRAZOS DOS PCPS DETERMINADOS PELA PORTARIA Nº 548/2015-STN E SITUAÇÃO DO MUNICÍPIO EM RELAÇÃO A ESSES PRAZOS

ANEXO ÚNICO		
PCP (de acordo com as regras das NBC TSP e do MCASP vigentes)	Verificação pelo SICONFI (a partir de)	ÍNDICE DE CONCLUSÃO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	2016 (Dados de 2015)	implantado
Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	2017 (Dados de 2016)	IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.	2017 (Dados de 2016)	IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	2019 (Dados de 2018)	IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	2019 (Dados de 2018)	implantado
Reconhecimento, mensuração e evidênciação das provisões por competência.	2021 (Dados de 2020)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Evidênciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	2021 (Dados de 2020)	PARCIALMENTE IMPLANTADO

ANEXO ÚNICO		
PCP (de acordo com as regras das NBC TSP e do MCASP vigentes)	Verificação pelo SICONFI (a partir de)	ÍNDICE DE CONCLUSÃO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	2021 (Dados de 2020)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	2021 (Dados de 2020)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	2021 (Dados de 2020)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	2022 (Dados de 2021)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	2022 (Dados de 2021)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	2022 (Dados de 2021)	PARCIALMENTE IMPLANTADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.	2023 (Dados de 2022)	implantado
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	2024 (Dados de 2023)	NÃO INICIADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	2024 (Dados de 2023)	NÃO INICIADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.	A partir de 2024	NÃO INICIADO
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A partir de 2024	NÃO INICIADO
Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A partir de 2024	NÃO INICIADO

A implantação do reconhecimento, evidênciação e mensuração da dívida ativa ocorreu em 2015, na Procuradoria Geral do Município - PGM, o reconhecimento da dívida não tributária foi iniciado neste período e concluído em 2017. Sendo contabilizada no atual balanço.

O reconhecimento, mensuração e evidênciação do passivo atuarial foram realizados pelo MANAUSPREV, em 2015, prática já realizada pela instituição.

O reconhecimento, mensuração e evidênciação dos fornecedores por competência foi implantado em 2014, quando a Prefeitura de Manaus adotou o PCASP, através das contas correntes P e F para os fornecedores.

O reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber são registrados pelas Unidades Gestoras, registrando as multas e juros, os procedimentos de perdas estão sendo implantados gradativamente.

As provisões de 13º terceiro e férias já estavam sendo implantadas desde 2014, pela MANAUSPREV, e foram totalmente implantadas pelas unidades gestoras em 2019. Demais benefícios a empregados estão em estudos para implantação conforme legislação desenvolvida pelo IPC do STN.

A implantação do reconhecimento, evidênciação e mensuração dos Bens Móveis encontra-se em desenvolvimento, totalizando 80% das Unidades Gestoras, com as depreciações ajustadas ao sistema de Patrimônio - PMM, e o trabalho de reconhecimento dos Bens imóveis já deu-se início na Prefeitura de Manaus para futura mensuração e evidênciação nos demonstrativos contábeis e patrimoniais.

As obrigações por empréstimos já foram implantadas pela Prefeitura de Manaus, inclusive as perdas e valores recuperáveis.

Os investimentos permanentes já foram implantados o reconhecimento, mensuração e evidênciação de seu valor recuperável.

Os créditos tributários estão parcialmente implantados, pela contabilização por competência do IPTU, e a realização do mapeamento e o ajuste para perdas, das demais receitas tributárias estão sendo realizados por um grupo de trabalho da SEMEF e PGM, para finalização das implantações, conforme cronograma.

O crédito previdenciário foi implantado, em 2014, pela MANAUSPREV, o ajuste para perdas, multas e juros já são evidenciados em seus balanços.

Os bens de infraestrutura foram parcialmente implantados a partir de 2011, porém o reconhecimento antes da data de corte, depreciação e a reavaliação não foram iniciados pela Prefeitura de Manaus, seguem em cronograma para 2023.

Os intangíveis também estão parcialmente implantados, depois de data de corte eles estão sendo reconhecidos, em 2019 foram amortizados. Porém o reconhecimento, depreciação, e reavaliação dos registrados antes da data de corte seguem o cronograma de implantação.

O sistema de estoque está implantado, com pequenos ajustes em secretaria de grande porte (SEMSA) que estão transferindo seus estoques de um sistema próprio para o sistema PMM.

Os demais itens seguem os prazos estabelecidos no decreto.

#### Nota 6 - Moeda Funcional e Apresentação

Deve-se ressaltar que as Demonstrações Contábeis e suas respectivas Notas Explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais, exceto quando indicado de maneira diferente e, os seus totais poderão, eventualmente, divergir do somatório das partes em função dos arredondamentos.

#### Nota 7 - Uso de Julgamentos, Estimativas e Premissas Contábeis Significativas

Nas demonstrações contábeis, fez-se uso das estimativas e de julgamentos que influenciaram diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações.

Citamos as principais estimativas e premissas:

a) a mensuração do valor justo dos ativos que foram reavaliados ou que tiveram a sua primeira avaliação foi realizada com dados comparáveis no mercado (DAI) ou valor de reposição;

b) no ajuste para perdas prováveis dos valores inscritos em dívida ativa, foi mantida a média de recebimento dos últimos três anos, do ano anterior, por não haver informações em tempo hábil para novo cálculo. Para os valores inscritos em dívida ativa não tributária não ocorreu estimativas, pela recente base de cálculo apurada pela PGM, não possuir informações sobre a inadimplência dos pagamentos dos últimos três anos;

c) na determinação da vida útil econômica dos bens do imobilizado, quando couber, para os bens adquiridos e postos em operação até 31/12/2011, foi utilizada a vida útil definida no laudo de avaliação. Para os bens adquiridos e postos em operação a partir de 01/01/2010, a vida útil foi definida pela Secretaria de Estado da Administração, com base na Instrução Normativa nº 01 da SEMEF. No caso dos intangíveis, foi utilizado o período contratual das licenças de uso ou de acordo com a vida útil definida em laudo de avaliação inicial;

d) os benefícios de aposentadoria foram registrados como passivo atuarial, tendo como base o laudo de avaliação atuarial emitido por profissional independente. A avaliação atuarial envolve o uso de premissas sobre taxas de desconto, taxas de mortalidade, etc. O valor da obrigação é altamente sensível a mudanças, tendo em vista que essas premissas são revisadas a cada data-base;

e) os riscos fiscais, tais como cíveis e trabalhistas, são reconhecidos de acordo com a análise jurídica de cada ação e, dependendo da análise de cada Unidade Gestora.

#### Nota 8 - Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis adotadas pelo Prefeitura de Manaus vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os períodos apresentados, salvo disposição em contrário. A contabilização é feita no Sistema Integrado de Administração Financeira (AFIM) e abrange atos e fatos referentes a execução orçamentária e extraorçamentária. As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis apresentadas estão definidas a seguir:

A) Disponibilidades. As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

B) Crédito da Dívida. Os direitos, os títulos de créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Os riscos de recebimento de dívidas ainda não foram reconhecidos em conta de ajuste.

Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito e as

obrigações pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço.

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos e de reconhecimento para os passivos. Sendo aplicadas as provisões para perdas de ativo somente nos créditos tributários da dívida do município, e nos passivos somente na Autarquia da Previdência.

C) Estoques. Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou mercado, entre esses o menor.

D) Investimentos. As participações em empresas sobre cuja administração o Município tenha influência significativa são mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. As demais participações são mensuradas ou avaliadas de acordo com o custo de aquisição. Os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

E) Imobilizado. O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação. Bens imobilizados reconhecidos pela nova mudança de critérios contábeis, serão realizados conforme documento avaliação Inicial (DAI), conforme portaria 48/2017 SEMAD.

F) Intangível. São direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade ou exercício público e são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, e os ativos intangíveis obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

G) Reavaliação e Redução a valores restituíveis. A redução a valores restituíveis de investimentos a longo prazo da administração direta foi realizada pelo valor justo, e as reavaliações de imóveis somente ocorreram na Autarquia MANAUSPREV. A reavaliação de bens móveis aguarda o término do reconhecimento do inventário inicial para serem realizadas, e os bens imóveis seguem com o início do reconhecimento, conforme cronograma do Decreto Municipal nº 3.215 de 16 de novembro de 2015.

H) Depreciação, amortização e exaustão recuperável. A depreciação, amortização ou exaustão de bens adquiridos e postos em operação até 31/12/2010, de acordo com a previsão da Instrução normativa 01/2011 - DECON/SEMEF seriam calculadas e registradas tão somente após a realização dos procedimentos de reconhecimento inicial. Procedeu-se, desta forma, a um corte temporal. A partir disso, estabeleceu-se um cronograma de implantação no sistema de patrimônio da Prefeitura de Manaus (PMM), para gerar os cálculos da depreciação para os bens registrados no patrimônio anteriormente a 01/01/2011. As unidades gestoras criaram comissões setoriais, para criação do inventário de reconhecimento dos bens da administração direta e indireta, utilizando o DAI para mensuração de bens antigos.

I) Apuração do Exercício. É realizada através das orientações do IPC 00 do STN.

J) Inscrição de Restos a Pagar. As despesas empenhadas e não liquidadas e as liquidadas e não pagas até 31/12/2022, foram inscritas em Restos a pagar não processado e processado, respectivamente, em atendimento o art. 35 e 36 da Lei 4.320/64. Ressaltando que os processados foram inscritos pelo valor líquido, ou seja, sem as consignações, conforme IPC 11/2017, do STN.

L) Desvinculação Das Receitas Municipais (DRE). O Município de Manaus aplicou os dispositivos da Emenda Constitucional nº 93, de 8 de setembro de 2016, que desvinculou 30% das receitas dos estados, do Distrito Federal e dos municípios relativas a impostos, taxas e multas, já instituídos ou que vierem a ser criados até 31 de dezembro de 2023, e outras receitas correntes. Dessa forma, o Decreto nº 3.500, de 10 de novembro de 2016, estabeleceu nos seus parágrafos a desvinculação das receitas do Município relativas a impostos, taxas e multas dos seus respectivos órgãos e fundos. No entanto, essa desvinculação da receita deve observar as exceções previstas no parágrafo único do art. 76-A, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição Federal.

M) Renúncia de Receita. A distinção da renúncia de receita em dois tipos: despesa paga por meio do sistema tributário e gasto tributário. No caso da despesa paga pelo sistema tributário, o benefício está disponível aos recebedores, independentemente de serem ou não contribuintes de tributos. Já o gasto tributário refere-se aos benefícios que estão disponíveis apenas para os contribuintes. Dessa forma, os "gastos tributários" não estão sujeitos a registros contábeis na natureza

da informação patrimonial, pois não geram ativos, passivos ou receitas e despesas ao Governo. Já as despesas pagas por meio do "sistema tributário" devem ser contabilizadas, sob o aspecto patrimonial, como despesas (variação patrimonial diminutiva). O registro renúncia não deverá ser contabilizado na natureza de informação orçamentária por não completar o estágio da arrecadação (art. 35, I, Lei nº 4.320/1964). Os valores da renúncia de receita apurados pela área tributária são informados à contabilidade e encaminhados no sistema do Tribunal de Contas do Estado das Amazonas TCE/AM, bimestralmente. Os valores estão demonstrados na nota explicativa nº 91.

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício: 2022	ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>						
	Caixa e Equivalentes de Caixa	9	3.423.966.300,86	3.488.160.073,57	0,15	-0,02
	Créditos a Curto Prazo		1.043.818.976,73	445.807.881,10	0,05	1,34
	Créditos Tributários a Receber	10	299.324.250,90	370.339.467,57	0,01	-0,19
	Créditos de Transferências a Receber	11	22.488.443,29	6.445.608,30	0,00	2,49
	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	12	0,00	1.972.920,13	0,00	-1,00
	Divida Ativa Tributária	13	733.135.369,19	70.323.750,10	0,03	9,43
	Divida Ativa Não Tributária	14	344.426,48	8.199.588,13	0,00	-0,96
	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo		-11.473.513,13	-11.473.513,13	0,00	0,00
	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	15	330.488.177,54	212.338.538,49	0,01	0,56
	Investimentos e Aplicações Temporárias a CP	16	544.709.072,62	818.874.496,98	0,02	-0,33
	Estoques	17	221.191.324,64	355.996.581,29	0,01	-0,38
	VPD Pagas Antecipadamente	18	692.596,87	602.019,06	0,00	0,15
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>						
	Ativo Realizável a Longo Prazo		19.309.312.824,54	17.143.637.690,18	0,85	0,13
	Créditos a Longo Prazo		12.975.903.891,55	11.732.848.897,13	0,57	0,11
	Créditos Tributários a Receber	19	4.540.849.680,48	4.707.614.988,58	0,20	-0,04
	Créditos Não Tributários a Receber	20	33.700.369,91	33.700.369,91	0,00	0,00
	Empréstimos e Financiamentos Concedidos	21	11.128.368,10	11.302.065,95	0,00	-0,02
	Divida Ativa Tributária	22	8.831.324.837,13	7.633.456.194,43	0,39	0,16
	Divida Ativa Não Tributária	23	90.256.593,59	81.094.344,59	0,00	0,11
	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo		-1.191.743.784,36	-1.191.743.784,36	-0,05	0,00
	Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	24	114.822.847,80	114.145.748,81	0,01	0,01
	Investimentos Temporários a Longo Prazo	25	548.565.179,80	343.278.129,32	0,02	0,60
	VPD Pagas Antecipadamente	26	0,00	840,00	0,00	-1,00
	Investimentos		198.671.232,35	145.461.214,38	0,01	0,37
	Participações Permanentes	27	-4.408.555,76	10.591.444,24	0,00	-1,89
	Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial		16.725.381,02	36.725.381,02	0,00	-0,54
	(-) Redução ao Valor Recuperável de Participações Permanentes		-26.133.936,78	-26.133.936,78	0,00	0,00
	Propriedades Para Investimentos	28	10.753.082,08	10.753.082,08	0,00	0,00
	Propriedades Para Investimentos		10.753.082,08	10.753.082,08	0,00	0,00
	Investimentos do RPPS de Longo Prazo	29	197.326.706,03	124.116.688,06	0,01	0,59
	Investimentos do RPPS de Longo Prazo		197.326.706,03	124.116.688,06	0,01	0,59
	Imobilizado	30	6.085.857.057,84	5.221.382.356,63	0,27	0,47
	Bens Móveis		384.066.378,38	388.392.548,28	0,02	-0,01
	Bens Móveis		629.470.425,17	593.939.656,36	0,03	0,06
	(-) Depreciação/Amortização/Exaustão		-245.404.046,79	-205.347.108,10	-0,01	0,20
	Acumulada de Bens Móveis	31	5.701.790.679,46	4.832.789.808,37	0,25	0,18
	Bens Imóveis		5.701.834.379,46	4.832.827.682,37	0,25	0,18
	Bens Imóveis		-43.700,00	-37.874,00	0,00	0,15
	(-) Depreciação/Amortização/Exaustão		45.880.642,80	43.945.222,04	0,00	0,04
	Acumulada de Bens Imóveis	32	44.754.277,04	42.818.656,28	0,00	0,05
	Intangível		129.276.620,31	106.618.544,55	0,01	0,21
	Softwares		-84.522.343,27	-63.799.688,27	0,00	0,32
	(-) Amortização Acumulada de Softwares		0,00	0,00	0,00	-
	(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		0,00	0,00	0,00	-
	Marcas, Direitos e Patentes Industriais		1.126.365,76	1.126.365,76	0,00	0,00
	Marcas, Direitos e Patentes Industriais		1.126.365,76	1.126.365,76	0,00	0,00
	<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>22.733.279.125,40</b>	<b>20.631.797.763,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,19%</b>

PASSIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>					
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	33	303.038.164,70	222.780.763,11	0,01	0,36
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		36.624.861,91	26.313.709,26	0,00	0,39
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	34	130.348.750,27	92.981.169,77	0,01	0,40
Provisões a Curto Prazo	35	52.608.934,33	44.262.282,19	0,00	0,19
Demais Obrigações a Curto Prazo	36	83.459.816,19	59.223.601,89	0,00	0,41
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>					
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	37	4.807.651.446,75	5.011.055.713,79	0,21	-0,04
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		406.470.174,91	325.993.681,66	0,02	0,25
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	38	2.892.985.847,34	3.164.268.042,47	0,13	-0,09
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	39	65.171,33	72.706,35	0,00	-0,10
Provisões a Longo Prazo	40	1.502.996.415,27	1.498.455.254,94	0,07	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	41	5.133.837,90	22.266.028,37	0,00	-0,77
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>					
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
Resultados Acumulados		5.110.689.611,45	5.233.836.476,90	0,22	-0,02
Resultados Acumulados		17.622.589.513,95	15.397.961.286,85	0,78	0,14
Resultado do Exercício	42	2.544.803.843,37	15.397.961.286,85	0,11	0,14
Resultado de Exercícios Anteriores	43	15.243.958.296,30	15.397.961.286,85	0,67	-0,01
Ajustes de Exercícios Anteriores	44	-165.972.425,72	0,00	0,00	-0,01
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>22.733.279.125,40</b>	<b>20.631.797.763,75</b>	<b>1,00</b>	<b>0,10</b>

**ATIVO CIRCULANTE**

**Nota 9 - Caixa e Equivalentes de Caixa**

Composição da conta Caixa e equivalência de caixa:



Incluem a conta única, recursos do tesouro, e demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Ainda em relação à conta única, a sua utilização, em função da arrecadação de receitas e dos demais usos legalmente autorizados por entidades não integrantes do OFSS, todos os recursos financeiros do Município de Manaus, com exceção dos casos previstos nas contas C (Devoluções de Valores Pagos Indevidamente ou Adiantados e Não Utilizados) e/ou M (Vinculados a Fundos Especiais, Convênios, Operações de Créditos e os Recursos do Órgãos e Entidades do Município de Manaus que não optarem pela utilização da Conta Única) serão, obrigatoriamente, movimentados pela Conta Única.

**Valores referentes a Manaus Previdência**

	2021	2022
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO/RPPS - PLANO PRVIDENCIÁRIO</b>		
Banco Bradesco S.A.	260,64	0,01
Banco ITAU		0,01
Caixa Econômica Federal	210,64	
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO/RPPS - TAXAS DE ADMINISTRAÇÃO</b>		
Banco Bradesco S.A.	35,00	28,00
<b>TOTAL</b>	<b>295,64</b>	<b>28,01</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). A sistemática da conta das Contas do RPPS o, as rubricas credoras "(-) Aplicações Financeiras - Fundo Financeiro" e "(-) Aplicações Financeiras e Taxa de Administração" demonstram os recursos financeiros aplicados do Regime Próprio de Previdência dos Servidores.

BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	2021	2022
Banco do Brasil	3.453.596,56	4.678.772,47
Caixa Econômica Federal	5.471.788,87	1.656.491,64
Banco Bradesco	42.040.519,51	4.095.656,20
<b>TOTAL</b>	<b>50.965.904,94</b>	<b>10.430.920,31</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Demais bancos da administração municipal utilizadas para gerir os recursos dos entes públicos municipal, compreendem as contas C e/ou M. Conforme decreto 5.070/2021 a conta C compreende os recursos oriundos de Ordens bancárias-OB, decorrentes de erros, ou quaisquer devoluções de valores pagos indevidamente ou adiantamentos não utilizados, ou outros valores não recolhidos por arrecadação própria.

As contas tipo M, são contas movimento de recursos vinculados a fundos Especiais, Convênios, operações de créditos. E os demais recursos dos órgãos com autonomia administrativa e financeira, inclusive nas Fundações instituídas e mantidas pelo poder público do Município de Manaus.

**Contas de Arrecadação.**

REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO	2021	2022
Do Exercício	0,00	640.498,41
Ano Anterior	909.389,21	62.635,30
<b>TOTAL</b>	<b>909.389,21</b>	<b>703.133,71</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Representa os valores da receita arrecadada no período pelos agentes financeiros e que ainda não foram recolhidos aos domicílios bancários de titularidade. De acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964, é nesse momento que se reconhece a receita sob o enfoque orçamentário.

As aplicações de contas C, de responsabilidades das Unidades Gestoras.

APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	2021	2022
BB CP Admin Tradicional/Supremo	316.457.559,31	344.537.459,16
FI Prático CP - CEF	403.419,35	0,00
FAQFI Safira DI - Bradesco	1.054.312,34	1.151.629,10
POUPANCA - CEF	53.838.857,33	48.494.503,45
POUPANCA - BB	166.729,82	341.296,73
POUPANCA - BRADESCO	195.248,83	212.878,09
FI BR IRF- M 1 - CEF	0,00	0,00
BB RF CP Automático	0,00	101.821.503,25
BB CP ADM CLASS	314.027,71	361.856,90

APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	2021	2022
FI BR TIT PUB - CEF	5.508.044,69	13.015.226,89
CDB-FLEX	80.748.031,25	117.203.634,55
APLIC.CEF FIC PERSONAL RF LP	14.642.184,20	16.232.910,29
APLIC.SETOR PÚBLICO DIFERENCIADO	20.689.755,18	21.187.008,21
INVEST FÁCIL BRADESCO	11.813,94	12.249,21
CAIXA FIC TRANSF VOLUNTÁRIA	18.364.647,38	12.403.767,31
APLIC. BB PÚBLICO SUPER	60.274.811,43	39.126.888,51
APLICAÇÃO BB RF CP PLENO	80.957,29	0,00
S. PÚBLICO AUTOMÁTICO	8.887.925,09	199.057,63
CAIXA FIC SIGMA REF DI	14.829.912,76	6.279.851,33
FI ALIANÇA RF	27.029.263,50	25.332.281,95
CX PATRIA RF LP	10.052.933,74	101.197,39
BB RF Simp Solidez	495.451.731,09	295.358.634,42
BB RF Solidez Clássico	50.422.456,94	0,00
BB RF Solidez Automático FIC	0,00	102.312,60
Outras Aplicações de Liquidez Imediata	0,00	8.263.803,05
<b>TOTAL</b>	<b>1.179.424.623,17</b>	<b>1.051.759.950,02</b>

**Nota 10 - Créditos Tributários a Receber**

A composição desta conta pelas rubricas abaixo.

CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	2021	2022
Taxa De Apreensão e Depósito	30.991,22	30.991,22
Taxa De Autorização de Funcionamento de Transporte	14.354.457,74	16.176.933,72
Taxa De Utilização de Área de Domínio Público	52.221,20	27.781,43
Taxa De Utilização de Prestação de Serviço Público	17.141,89	17.596,74
Créditos Tributários Em Cobrança Administrativa	355.884.655,52	283.070.947,79
<b>TOTAL</b>	<b>370.339.467,57</b>	<b>299.324.250,90</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

As taxas de Apreensão e depósito, Autorização de funcionamento de transporte, e taxa de utilização de área de domínio público são de responsabilidade da IMMU.

Os créditos tributários em Cobrança administrativa de curto prazo, de responsabilidade da SEMEF, decorrentes de ISS, IPTU, Alvara, MIF e multas e juros, que ainda estão sobre cobrança administrativa da SEMEF, através de cobrança de *Cal center* e notificações. Após o prazo legal serão encaminhados para inscrição em dívida ativa pela PGM.

**Nota 11 - Créditos de Transferências a Receber**

Reconhecimento do ingresso de direito a receber de transferências legais e constitucionais referentes à última parcela de dezembro de 2022, cujo ingresso ocorreu neste exercício, no valor de R\$ 1.023.388,60, referente a cota parte do IPVA, e a Cota parte do ICMS R\$ 21.465.054,69, que ingressaram em janeiro de 2023.

**Nota 12 - Empréstimos e Financiamentos Concedidos**

Valores referentes Concessão de Financiamento pelo Fundo Municipal de Fomento à Micro e Pequena Empresa - FUMIPEQ, para o fomento de pequenos e microempresários.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2021	2022
	1.972.920,13	0,00

Concessão de perdão de dívidas de operações de financiamentos realizados entre 2017 e 2020, pelo Fundo Municipal de Empreendedorismo e Inovação (FUMIPEQ), aos empreendedores e permissionários, conforme Lei nº 2.914, de 21 de junho de 2022.

**Nota 13 - Dívida Ativa Tributária de Curto Prazo**

A Dívida Ativa de curto prazo com expectativa de recebimento em até 12 meses da data das demonstrações contábeis, encontra-se contabilizada na Procuradoria Geral do Município, e a composição dessa conta registra os impostos.

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	2021	2022
Dívida Ativa Do IPTU	229.026,40	609.053.379,34
Dívida Ativa Do ISS	30.725.115,22	60.932.525,30
(-) Perdas Estimadas Em Créditos de dívida Ativa Tributária - Impostos	11.194.495,74	11.194.495,74
<b>TOTAL</b>	<b>19.759.645,88</b>	<b>658.791.408,90</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

E os saldos de Taxas, Alvara e MIF, demonstrados conforme o quadro.

ESPECIFICAÇÃO	2021	2022
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS</b>	<b>33.926.291,06</b>	<b>63.046.624,91</b>
Dívida Ativa Das Taxas Pelo Exercício Do Poder De Polícia	34.029.130,70	63.149.464,55
(-) Perdas Estimadas Em Créditos de dívida Ativa Tributária - Taxas	102.839,64	102.839,64
<b>Demais Dívida Ativa Tributária</b>	<b>5.164.300,03</b>	<b>-176.177,75</b>
Demais Dívida Ativa Tributária	5.340.477,78	0,00
(-) Perdas Estimadas Em Créditos de dívida Ativa Tributária - Demais Contribuições	176.177,75	176.177,75

Fonte: AFIM 2021/2022

Houve um acréscimo, em 2022, de 942,51% na inscrição da dívida ativa em relação ao ano de 2022, impacto pelas -inscrições de IPTU e ISSQN.

**Nota 14 - Dívida Ativa Não Tributária a Curto Prazo**

A dívida não tributária, com expectativa de recebimento em até 12 meses da data das demonstrações contábeis, está contabilizada na Procuradoria Geral do Município - PGM, e sua inscrição é realizada por dois tipos: tributo e inscrição por CNPJ. Sua composição está estabelecida conforme quadro abaixo.

NOME DO DEVEDOR	VALOR TOTAL
José Renato Ferreira Nobre Júnior (CPF nº 413.749.752-49) e Bernardo Soares Monteiro de Paula (CPF nº 745.199.722-72)	219.571,74
I B K COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA	100.729,03
Maria Goreth da Cunha Garcia	15.449,09
FÁBIO PACHECO DA SILVA	5.412,57
GEANDRO WILLEY DIAS DE ANDRADE	3.264,05
<b>TOTAL</b>	<b>344.426,48</b>

Fonte: AFIM 2022

Os valores de créditos do IMMU, que prescreveram seus prazos e foram encaminhados para a Procuradoria Geral do Município. - Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo.

Os créditos inscritos em dívida ativa, embora gozem de prerrogativas jurídicas para sua cobrança, apresentam significativa probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, ações judiciais, entre outros. Assim, as perdas esperadas referentes à dívida ativa devem ser registradas por meio de uma conta redutora do ativo.

**Memória de Cálculo**

Metodologia utilizada para cálculo das perdas: Média de recebimento dos últimos três anos da dívida ativa em relação ao estoque da dívida ativa. Com base nesses critérios, a metodologia de cálculo da provisão baseou-se em duas variáveis principais:

- a) média percentual de recebimentos passados;
- b) saldo atualizado da conta de créditos inscritos em Dívida Ativa.

A média percentual de recebimentos passados é calculada em cada um dos 3(três) últimos exercícios pela divisão da média mensal de recebimentos em cada exercício pela média anual dos saldos mensais.

A partir da média ponderada dos recebimentos dos três últimos exercícios, calcula-se a média percentual de recebimentos pela divisão da soma desses percentuais dividida pelo número de meses correspondentes aos exercícios financeiros da Prefeitura de Manaus.

Em termos matemáticos:

$$\text{Média mensal de recebimentos} = \frac{\text{Total de recebimentos no exercício}}{12}$$

$$\text{Média anual de saldos mensais} = \frac{\text{soma dos saldos mensais}}{12}$$

$$\text{Média ponderada de recebimentos} = \frac{\text{Média mensal de recebimentos}}{\text{Média de saldos de valores inscritos em Dívida Ativa}}$$

<b>Cálculo da média ponderada de recebimento</b> Realizada considerando todos os três últimos exercícios.
Estoque Médio da Dívida Ativa (A)
Média de Recebimento da Dívida Ativa (B)
Média Ponderada de Arrecadação da Dívida Ativa para o Exercício (C) = B/A
<b>Cálculo das perdas estimadas para o exercício findo.</b>
Média de arrecadação dos três últimos exercícios (D) = $\sum$ de (C) / 3
Saldo do Estoque da Dívida Ativa (E) = Saldo da Dívida ativa em 31/12 do exercício findo
<b>Valor da Provisão ao Final do Exercício Findo (F) = E - (E*D)</b>

Os valores apurados no cálculo utilizaram a média ponderada.

**Nota 15 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

São compostos pela conta

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2021	2022
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	5.898.445,02	34.917.838,35
TÍTULO A RECUPERAR	31.387,70	23.394,16
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	4.861.649,06	4.786.232,90
DEPÓSITOS RESTITUIVÉIS E VALORES VINCULADOS	7.519.285,68	61.486.728,23
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	50.146.192,72	58.139.233,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	143.881.578,31	171.134.750,42
<b>Total</b>	<b>212.338.538,49</b>	<b>330.488.177,54</b>

Nas contas de adiantamentos concedidos registram-se os adiantamentos a pessoal, adiantamento de férias, suprimento de fundos, adiantamentos concedidos a pessoal e a terceiros, Adiantamentos de Transferências Voluntárias. Nas contas de créditos por danos ao patrimônio são registrados os créditos por danos ao patrimônio provenientes de créditos administrativos, falta ou irregularidade de comprovação de recursos, créditos por danos ao patrimônio apurados em tomada de contas especial, créditos por danos ao patrimônio apurados em processos judiciais, créditos a receber por pagamentos indevidos de benefícios previdenciários.

Depósitos restituíveis e valores vinculados são compostos pelos registros de depósitos e cauções relativos a contratos ou convenções, depósitos e cauções recebidos, depósitos e cauções - recursos aplicados depósitos especiais, depósitos transporte coletivo - decreto nº 4.503/2019, cartão pagamento - suprimento de fundos, valores apreendidos por decisão judicial e bloqueios judiciais.

Os créditos previdenciários a receber a curto prazo registram as contribuições do RPPS a receber - servidor, aposentado e pensionista, contribuições do RPPS a receber - patronal, créditos previdenciários do RPPS parcelados - patronal e compensação financeira entre regimes previdenciários.

Outros créditos a receber e valores a curto prazo - consolidação registram os créditos p/ reembolso de antecipação paga em folha, antecipação de restituições MANAUMED, antecipação de restituições MANAUSPREV, antecipação de restituições de faltas MANAUSPREV, antecipação de restituições INSS, outros créditos a compensar, créditos a receber- DENATRAN/RENAINF, multas decor. da oper. transp. Rodov. Passag. e cargas, multas administrativas - termo de acordo adm. nº 001/2019, multas previstas na legislação de trânsito - convencionais, créditos a receber por reembolso de salário família pago, créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago, créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos, créditos a receber por cessão de pessoal, outorga dos serviços de transporte coletivo, devolução de adiantamento, débitos bancários a regularizar, tarifas e encargos bancários, outros débitos bancários, pagamentos a regularizar, pagamentos indevidos, responsáveis por despesas a regularizar, ordens bancárias emitidas a compensar, outros créditos a receber e valores de curto prazo.

**Nota 16 - Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo.**

Os investimentos e as ações temporárias abrangem os valores depositados na conta do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS) que estão aplicados no mercado financeiro. Esses valores são geridos pelo Instituto de Previdência MANAUSPREV e, com exceção das ações passíveis de alienação, as demais aplicações são consideradas caixa e equivalentes de caixa para fins de elaboração do Balanço Financeiro e da Demonstração.

**Demonstrativo da Composição das contas:**

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	2021	2022
<b>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA</b>	<b>203.600.794,57</b>	<b>129.684.754,92</b>
Fundos De Investimentos Referenciados	115.430.976,69	0,00
Fundos De Investimento Em Renda Fixa	0,00	85.153.349,04
Aplicação Em Segmento De Renda Variável - RPPS	0,00	44.531.405,88
Fundos De Investimentos Em Títulos Do Tesouro	88.169.817,88	0,00
<b>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL</b>	<b>606.280.012,66</b>	<b>302.350.456,55</b>
Fundos de Ações	450.930.592,89	302.350.456,55
Fundos Multimercado	155.349.419,77	0,00
Fundos De Investimentos Em Participações	0,00	0,00
<b>APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>103.066.915,73</b>
Fundo De Investimento - Sufixo "Investimento No Exterior"	0,00	71.361.517,86
Fundos De Investimento Da Classe "Ações - Bdr Nivel I"	0,00	31.705.397,87
<b>APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>8.993.689,75</b>	<b>9.606.945,42</b>
Aplicações Com A Taxa De Administração	8.993.689,75	9.606.945,42
<b>TOTAL</b>	<b>818.874.496,98</b>	<b>544.709.072,62</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Em 2022, o mercado foi marcado por uma forte volatilidade no preço dos ativos. Com os Bancos Centrais ao redor do mundo precisando elevar as taxas de juros para conter o avanço da inflação. Esse

movimento foi exacerbado pela invasão da Ucrânia pela Rússia, que causou aumento em vários itens importantes para a inflação, como combustíveis e grãos. No Brasil vimos uma leve recuperação nos ativos de renda variável, após a queda ocorrida no segundo semestre de 2021 em decorrência do aumento da taxa de juros promovida pelo Banco Central. Enquanto lá fora os índices de renda variável apresentaram uma queda, aqui dentro o Ibovespa fechou o ano com uma variação positiva próxima a 5%. Na renda fixa, optamos por uma exposição no CDI, dado o nível alto dos juros brasileiros, por meio de fundos DI e de fundos de crédito privado com exposição a títulos que pagam CDI + taxa de juros. O grande detratador de desempenho da carteira foi a exposição a ativos internacionais, que apresentaram uma queda relevante em 2022.

O Comitê de Investimentos da Manaus Previdência, na tentativa de reduzir a volatilidade da carteira, ao longo de 2022, reduziu a exposição em ativos internacionais, aumentou a exposição em títulos públicos marcados na curva e em fundos DI.

Ao término do exercício financeiro de 2022, a posição da carteira de investimentos da Manaus Previdência em ativos classificados como de curto prazo era de R\$ 544.709.072,62 (quinhentos e quarenta e quatro milhões, setecentos e nove mil, setenta e dois reais e sessenta e dois centavos).

**Nota 17 - Estoques**

Demonstrativo da composição do estoque da Prefeitura de Manaus.

PERÍODO: 02/01/2022 A 31/12/2022				
UNIDADE GESTORA/ÓRGÃO : GERAL				
ESTOQUES - Almoarifado - Material de Consumo				
CONTA CONTABIL	Saldo Inicial	Entrada	Saída	Saldo Final
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	327.834,59	1.099.368,71	543.508,56	883.694,74
Combustíveis E Lubrificantes Para Outra	1.044.944,08	0,00	1.044.944,08	0,00
Finalidade				
Gás Engraxado	5.137.069,15	7.090.300,51	12.106.901,35	120.468,31
Explosivos e Munições	0,00	291.193,20	135.180,00	156.013,20
Alimentos Para Animais	0,00	3.698.525,27	3.635.537,27	63.188,00
Gêneros Alimentícios	70.615.129,87	80.302.262,28	146.180.276,9	4.737.115,23
Material Farmacológico e Cosméticos	14.183,28	133.204,00	124.048,08	23.339,20
Material Odontológico	2.872.547,95	3.802.241,60	115.834,80	6.558.954,75
Material Químico	451.450,76	486.851,90	6.354,46	931.942,20
Material Educativo e Esportivo	638.805,49	8.952.932,01	5.781.683,68	3.811.053,82
Material Para Festividades E Homenagens	8.917,00	1.625,65	1.073,00	9.469,65
Material De Expediente	23.451.551,03	13.513.855,11	28.016.956,60	8.948.449,54
Material De Processamento de Dados	248.940,16	260.283,62	184.674,79	324.548,99
Material e Medicamento Para Uso Veterinário	137.402,20	406.934,00	160,20	544.176,00

PERÍODO: 02/01/2022 A 31/12/2022				
UNIDADE GESTORA/ÓRGÃO : GERAL				
ESTOQUES - Almoarifado - Material de Consumo				
CONTA CONTABIL	Saldo Inicial	Entrada	Saída	Saldo Final
Material de Acondicionamento e Embalagem	224.042,41	1.690.012,82	1.076.493,50	837.561,73
Material De Cama, Mesa E Banho	27.326,53	154.051,91	37.610,70	143.767,74
Material De Copo E Cozinha	1.385.746,43	1.689.834,33	1.687.127,53	1.388.453,23
Material De Limpeza e Produtos De Higienização	6.029.689,27	8.073.222,00	9.093.272,14	5.009.639,13
Uniformes, Tecidos E Aviamentos	1.788.843,53	1.415.658,15	1.317.378,53	1.887.123,15
Material Para Manutenção de Bens Imóveis	232.839,40	2.968.257,88	2.841.991,77	359.105,51
Material Para Manutenção de Bens Móveis	210.055,81	422.222,00	451.611,17	180.666,64
Material Eletro E Eletrônico	804.868,53	2.575.306,26	1.968.311,77	1.411.863,02
Material De Proteção E Segurança	5.013.307,46	1.234.212,96	1.603.584,78	4.643.935,64
Material Para Audio, Video E Foto	607,50	407.645,50	194.462,50	213.790,50
Sementes, Mudas de Plantas e Insumos	818,95	17.000,00	6.900,00	10.918,95
Material para Embarcações	0,00	2.794.282,60	2.794.282,60	0,00
Material Laboratorial	23.388.456,49	34.552.462,34	35.158.691,70	22.782.227,13
Material Hospitalar	53.265.255,52	26.780.898,99	27.505.277,37	52.540.877,14
Material Para Manutenção De Veiculos	798,00	17.695,00	17.695,00	798,00
Material Para Utilização Em Gráfica	1.899,99	0,00	0,00	1.899,99
Ferramentas	56.954,73	1.007.686,10	947.845,82	116.795,01
Material Para Reabilitação Profissional	18.585,00	4.965.797,93	4.984.382,93	0,00
Material De Sinalização Visual E Outros	907.846,10	3.893.981,21	3.324.364,80	1.477.462,51
Bandeiras, Flâmulas e Insignias	0,00	18.844,00	7.932,00	10.912,00
Material De Construção E Acabamento	27.278,59	5.807.856,65	5.741.013,26	94.121,98
Carga de Material de Consumo Imediato	0,00	6.796.219,32	6.796.219,32	0,00
115610156 - Medicamentos	4.145.609,82	5.394.998,45	4.092.812,55	5.447.795,72
Material Hospitalar, Odont., Lab., Ambul. e para uso em Clínica	109.642,56	232,20	0,00	109.874,76
Material Gráfico	24.735.657,87	19.598.971,14	40.427.384,79	3.907.244,22
Material de Consumo A Classificar	19.362,54	19.251,35	38.613,89	0,00
Material de Consumo Diversos - DEA a classificar	9.509.877,91	13.078.286,96	10.586.638,14	12.001.526,73
Material de Consumo	56.272,73	3,84	28.694,72	27.581,85
Material De Consumo de Uso Duradouro	3.073.175,46	453,00	611.822,46	2.461.806,00
Material de Consumo Exc. Anteriores RAP	372.284,52	369.636,00	369.636,00	372.284,52
<b>TOTAL</b>	<b>240.356.909,2</b>	<b>265.784.558,7</b>	<b>361.588.985,5</b>	<b>144.552.482,4</b>

Material de Distribuição Gratuita	2021	2022
Material Destinado A Assessoria Social	5.000.158,53	1.226.146,67
Material Educacional E Cultural	8.583.069,52	76.649,48
Materiais para Doação	2.660.851,90	90.218,70
Material Farmacológico e Cosméticos	0,00	330.000,00
Gêneros Alimentícios	7.961.357,40	9.724.627,50
Material Esportivo	538.835,16	0,00
Outros Material De Distribuição Gratuita	47.516.744,44	25.895.470,63
Medicamentos	42.262.692,25	38.281.636,29
Passagem Terrestres, Aéreas e Fluviais	15.179,04	0,00
Material de distribuição gratuita de Exerc. Anteriores	27.776,00	75.022,00
<b>TOTAL</b>	<b>114.566.664,24</b>	<b>75.699.771,27</b>

Os estoques estão conciliados 90% (noventa por cento) com o sistema de Administração Financeira - AFIM, em cumprimento com a adoção do Decreto Municipal nº 3.215, de 16 de novembro de 2015, em conformidade com a Portaria STN n.º 548, de 24 de setembro de 2015.

**Nota 18 - VPD Pagas Antecipadamente**

Representam o valor registrado a título de despesas antecipadas que serão apropriadas nos exercícios subsequentes pelo seu fato gerador, de acordo com o que preceitua a aplicação do princípio da competência. Nesta conta são os registros das assinaturas/anuidades a apropriar.

VPD a Apropriar Pagas Antecipadamente	2021	2022
Assinaturas De Periódicos	559.474,54	582.472,08
Anuidades PJ	40.204,52	110.124,79
Demais VPD a Apropriar Pagas Antecipadamente - Pessoa Jurídica	2.340,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>602.019,06</b>	<b>692.596,87</b>

**ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**Nota 19 - Créditos Tributários a Receber a longo Prazo**

O saldo de Créditos Tributários a Receber, disposto no Ativo Não-Circulante / Ativo Realizável a Longo Prazo, em 31 de dezembro de 2022 totaliza o valor de R\$ 4.540.849.680,48 distribuídos conforme quadro abaixo:

CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2021	2022
Créditos de Taxas	1.711.836,05	1.711.836,05
Créditos Tributários - Ação SRJ proc 2008_0121885-9	725.781.282,93	725.781.282,93
Créditos Tributários - Em Cobrança Administrativa	3.798.761.671,49	3.649.574.596,03
Créditos tributários -cobrança da dívida ativa	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>4.526.254.790,47</b>	<b>4.377.067.715,01</b>
Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados - Patronal	181.360.198,11	163.781.965,47
<b>Subtotal</b>	<b>181.360.198,11</b>	<b>163.781.965,47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.707.614.988,58</b>	<b>4.540.849.680,48</b>

Crédito de taxas relativas as arrecadações do Instituto Municipal de Mobilidade Urbana IMMU, no montante de R\$ 1.711.836,05. Não ocorreram inscrição a longo prazo em 2022.

Créditos Tributários - Ação SRJ proc. 2008\_0121885-9, A conta Créditos Tributários - Ação SRJ Proc. 2008-01218, no valor de R\$ 725.781.282,93 (setecentos e vinte e cinco milhões, setecentos e oitenta e um mil e duzentos e oitenta e dois reais e noventa e três centavos), trata-se de ressarcimentos da ação judicial tramitada em julgado pelo Superior Tribunal de Justiça, Processo 2008/0121885-9, Recurso Especial n.º 1.063.123-AM, anulando, na origem, a decisão judicial de 1.ª Instância do Tribunal de Justiça do Estado do Amazonas, que proferiu sentença favorável ao Município de Coari (Processo n.º 001.02.060553-7) e, por conseguinte, reduziu única e exclusivamente a participação do Município de Manaus na receita do ICMS. Corrigido a 12% + 1% ao mês.

Créditos Tributários - Em Cobrança Administrativa da Secretaria Municipal de Finanças e Tecnologia da Informação - SEMEF, referentes ao estoque de créditos a longo prazo de IPTU, ISS, Alvará e Multa por Infração, no total de R\$ 3.649.574.596,03.

Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados - Patronal referentes ao valor de R\$ 163.781.965,47 aos créditos previdenciários (patronal) a receber a longo prazo da MANASUPREV.

**Nota 20 - Créditos Não Tributários a Longo Prazo.**

Registra valores provenientes de fatos geradores não tributários (como, por exemplo, aplicação de multas de trânsito, administrativas e etc.), ocorridos em determinadas entidades públicas, como IMMU, em função de suas atividades fins. O ajuste para as perdas prováveis do crédito não tributária está sobre análise para futura aplicação. Créditos decorrentes de infrações legais e contratuais total no montante de R\$ 33.700.369,81. Registrado da Procuradoria Geral do Município - PGM.

**Nota 21- Empréstimo e Financiamentos Concedidos.**

Os recursos destinados a empréstimo e financiamento concedidos ao fomento de pequenas e médias empresas, através de parcelas a serem amortizadas ao FUMIPEQ no valor atual de R\$ 11.128.368,10.

**Nota 22 - Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo**

Os valores são registrados na Procuradoria do Município - PGM, sua composição está disponibilizada conforme tabela Dívida Ativa Tributária - Tributo.

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2022
Dívida Ativa - Impostos	4.926.712.022,64
Dívida Ativa - Taxas	3.902.266.836,62
Dívida Ativa - Outros Créditos Tributários	2.345.977,87
<b>Subtotal</b>	<b>8.831.324.837,13</b>
<b>(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo</b>	<b>-1.191.743.784,36</b>
<b>Total</b>	<b>7.639.581.052,77</b>

Fonte: AFIM /2022

Os valores correspondem à inscrição na Certidão Dívida Ativa -CDA no sistema da PGM. Os Estoques das dívidas a longo prazo estão registrados do Ativo não circulante da Prefeitura de Manaus. O cálculo da provisão segue a mesma metodologia da dívida ativa a curto prazo (vide nota explicativa nº 15).

**Nota 23 - Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo**

Registra valores provenientes de fatos geradores não tributários, ocorridos antes de 12 meses da data das demonstrações contábeis, como por exemplo, aplicação de multas de trânsito do IMMU e demais Unidades Gestoras. Segue a composição dessa conta:

**Dívida Ativa Não Tributária – Tributo**

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Diárias de veículo	6.211,94
Box	452.850,00
Táxi frete	8.942,70
Transporte alternativo lotação	67.821,92
Transporte fretamento contínuo	2.146.510,50
Transporte fretamento próprio	280.177,40
Transporte fretamento turismo	59.027,06
Transporte de carga	97.583,00
Transporte escolar	2.989,38
Táxi	10.130,37
Infrações transporte alternativo lotação	2.908.192,86
Infrações transporte alternativo int.	20.880,85
Infrações transporte especiais	138.903,11
Infrações de táxi	124.085,88
Moto táxi	569.434,06
Infrações de mototáxi	320.400,31
Infrações transporte urbano	23.530.055,93
Transporte urbano	11.225.646,92
Infrações Fretamento	2.244,82
Outras infrações	35.186.961,86
<b>TOTAL</b>	<b>77.159.050,87</b>

Fonte: AFIM /2022

**Dívida Ativa Não Tributária por CPF/CNPJ – Administrativas**

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Manoel Henrique Ribeiro	466.121,50
Câmara Municipal de Manaus	4.161.354,75
Jose Julio Cesar Correa	74.063,22
Procuradoria-Geral do Município	6.543.210,92
Rogério Vasconcelo de Araújo	8.336,72
Rosaline Pinheiro de Lima Muela	41.047,34
Arlindo Pedro da Silva Junior.	27.112,33
Jonas Torres Campelo Filho	40.340,04
Dione Carvalho dos Santos	18.963,82
Fundação Municipal de Cultura, Turismo e Eventos	1.716.992,08
<b>TOTAL</b>	<b>13.097.542,72</b>

Fonte: AFIM 2022

**Ajuste de Perdas de Crédito a Longo Prazo.**

O cálculo da provisão segue a mesma metodologia da dívida ativa a curto prazo (vide nota explicativa nº 15). Tendo esse resultado aplicado no Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo (vide nota explicativa nº 22).

**Nota 24 - Demais Créditos e Valores a Longo Prazo**

São registrados os créditos que não se enquadram nas demais classificações de crédito, sua composição está assim demonstrada:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2022
Tributos a recuperar/compensar	15.633.981,56	15.633.981,56
Créditos A Receber Por Pagamentos Indevidos De Beneficiários Previdenciários	1.568.503,93	1.741.286,81
Valores Apreendidos Por Decisão Judicial	10.955.089,57	11.639.330,24
Recursos a receber do tesouro	2.164.793,14	2.164.793,14
Créditos Administrativos Decorrentes de Auto de Infração	83.730.799,43	83.551.297,57
Devedores a Regularizar	89.385,96	88.762,46
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo	3.195,22	3.195,22
<b>TOTAL</b>	<b>114.145.748,81</b>	<b>114.822.647,00</b>

### Nota 25 - Investimentos Temporários a Longo Prazo

Composição das aplicações de Investimentos temporários de longo prazo. Foram realizadas provisões para perdas desses investimentos de empresas que tiveram queda em seus preços de mercado e processo de liquidação.

Ações	
ELETRONORTE	32.143,32
CEASA	40.127,19
COSAMA - COMPANHIA DE SANEAMENTO	14.364.164,76
PRODAM PROCESSAMENTO DE DADOS DO AMAZONAS	4.047,06
BANCO BANE S.A.	72,97
<b>Subtotal</b>	<b>14.440.555,30</b>
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS CONSOLIDAÇÃO	
COSAMA - COMPANHIA DE SANEAMENTO	14.287.637,29
BANCO BANE S.A.	72,97
<b>Subtotal</b>	<b>14.287.710,26</b>
<b>TOTAL</b>	<b>152.845,04</b>

Fonte: AFIM 2022

As ações da COSAMA sofreram redução a valor recuperável pelo valor de mercado das suas ações, a empresa encontra-se em processo de liquidação, conforme informações encaminhadas ao Prefeitura de Manaus. O ativo é objeto de redução ao valor recuperável quando o seu valor contábil exceder o seu valor recuperável. A entidade deve avaliar, na data das demonstrações contábeis, se há indicação de que o ativo possa ser objeto de redução ao valor recuperável. Se houver qualquer indicação, a entidade deve estimar esse valor. Se não houver indicação de potencial perda por redução ao valor recuperável, não é necessário que a entidade faça uma estimativa formal desse valor. O critério utilizado para redução foi de valor de mercado, de acordo com a NBC T 16.10, pois são avaliados pelo método do valor de mercado (documento de valor das ações encaminhado pela Empresa). A redução foi realizada através da 2015NS27908.

As ações do Banco BANE S.A., em processo de falência, foram deduzidas pela perda por redução ao valor recuperável do ativo não gerador de caixa e deve ser reconhecida no resultado patrimonial, podendo ter como contrapartida diretamente o bem ou uma conta retificadora (NBC TSP 21 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa)

Aplicações do RPPS Em Títulos Do Tesouro Nacional Marcados Na Curva – As taxas de juros iniciaram a partir do segundo semestre de 2021 uma trajetória ascendente, atingindo patamares interessantes para a adoção da estratégia de marcação na curva e continuaram altas durante o ano de 2022. Marcar um título na curva, nada mais é do que carregar o título na carteira, se comprometendo a levá-lo até o vencimento e atualizando o seu valor de acordo com a taxa de juros contratada. Ou seja, a partir do momento em que o título passa a ser marcado na curva, a volatilidade observada no mercado deixa de causar impacto no seu valor, como ocorre com a marcação a mercado.

Isso posto, o Comitê de Investimentos da MANAUSPREV, na tentativa de reduzir a volatilidade da carteira como um todo, decidiu pela compra de Títulos Públicos mantidos até o vencimento e com marcação na curva.

Importante ressaltar que, atendendo ao disposto na Portaria nº 04, do Ministério da Fazenda, de 5 de fevereiro de 2018, que fala sobre a contabilização em separado dos “títulos mantidos até o vencimento” e dos “títulos para negociação”, assim considerados os ativos adquiridos com o propósito de serem negociados, e de acordo com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, Títulos de Responsabilidade do Tesouro para a contabilização de todos os títulos marcados na curva.

Ao término do exercício financeiro de 2022, a posição da carteira de investimentos da Manaus Previdência em ativos classificados como Investimentos e Aplicações Temporárias a LP era de R\$ 534.124.624,50 (quinhentos e trinta e quatro milhões, cento e vinte e quatro mil, seiscentos e vinte e quatro reais e cinquenta centavos).

INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	2021	2022
Aplicação do RPPS em Títulos do Tesouro Nacional Marcados na Curva	328.837.574,02	534.124.624,50
<b>TOTAL</b>	<b>328.837.574,02</b>	<b>534.124.624,50</b>



### Nota 26 – VPD Pagas Antecipadamente.

Valor de R\$ 840,00 baixado no exercício.

### Nota 27 - Participações Permanentes.

INVESTIMENTOS. Com o objetivo de ajustar os investimentos ao seu valor recuperável, fez-se necessário reconhecer uma perda por desvalorização de investimentos na conta redução a valores recuperáveis de investimentos. A perda foi calculada pela diferença entre o valor contábil registrado, e o valor da último Balanço da EMTU, publicado. No caso da participação em parceria pública privada, pelo último acionamento do Fundo Garantidor da Caixa Econômica Federal.

ESPECIFICAÇÃO	2022
<b>Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial</b>	
Empresa Municipal de Transportes Urbanos	8.566.802,60
Inst. Mun. Prev. e Assistência Social-I	1.117,63
Sec. Mun. de Finanças, Tecnologia da Informação e Controle Interno	0,24
Empresa Municipal de Transportes Urbanos	18.701,56
Participação em Parceria Pública Privada	8.138.758,99
<b>Subtotal</b>	<b>16.725.381,02</b>
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos - Consolidação	
Empresa Municipal de Transportes Urbanos	8.184.973,88
Participação em Parceria Pública Privada	3.661.252,64
<b>Subtotal</b>	<b>11.846.226,52</b>
<b>Total de Participações em outras empresas</b>	<b>4.879.154,50</b>

Fonte: AFIM/2022

A redução a valor recuperável da Empresa Municipal de Transportes, foi elaborado pela atualização ao mercado, visto que a empresa se encontra em processo de finalização do processo de liquidação.

A Participação em Parceria Pública e Privada ocorreu pelo acionamento do Fundo Garantidor em 2017, para pagamento do PPP do Fundo Municipal de Saúde, realizado em conta redutora das garantias.

Redução a Valor Recuperável de Participação Permanente  
O valor de R\$ 26.133.936,78, é a somatória dos valores abaixo:

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS CONSOLIDAÇÃO	2022
COSAMA - COMPANHIA DE SANEAMENTO	14.287.637,29
BANCO BANE S.A.	72,97
<b>TOTAL</b>	<b>14.287.710,26</b>

Fonte: AFIM 2022

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS CONSOLIDAÇÃO	2022
Empresa Municipal de Transportes Urbanos	8.184.973,88
Participação em Parceria Pública Privada	3.661.252,64
<b>TOTAL</b>	<b>11.846.226,52</b>

Fonte: AFIM 2022

Vide nota explicativas 27 e 28, sobre redução de investimentos.

Para o lançamento de R\$ 14.287.637,29, que se referem à COSAMA, foi utilizado o critério do valor de mercado, de acordo com a NBC T 16.10, pois são avaliados pelo método do valor de mercado (documento de valor das ações encaminhado pela Empresa).

A redução a valor recuperável da Empresa Municipal de Transportes, foi elaborado pela atualização ao mercado, visto que a

empresa encontra-se em processo de finalização do processo de liquidação.

O critério utilizado para redução foi de valor de mercado, de acordo com a NBC T 16.10, pois são avaliados pelo método do valor de mercado (documento de valor das ações encaminhado pela Empresa).

**Nota 28 - Propriedade para Investimentos**

Registra o gasto realizado pela Unidade Executora de Projetos junto a Secretaria de Infraestrutura - SEMINF para construção de casa populares no Montante de Construção de Casa Populares R\$ 10.753.082,08 do programa para "Minha Casa Minha Vida".

**Nota 29 - Investimento do RPPS de Longo Prazo**

Estão registrados em Investimento do RPPS (vide nota explicativa 17), inclusive os imóveis mantidos exclusivamente para auferir renda pelo Regime Próprio de Previdência do Município de Manaus (Fundo Financeiro). Alguns desses imóveis são mantidos para aluguel ou estão sendo utilizados nas atividades-fim dos órgãos da MANAUSPREV o que os caracterizaria como ativo imobilizado quando se analisa de forma consolidada o patrimônio do Município.

A redução de mercado desses investimentos é registrada pela redução a valores recuperáveis de investimento do RPPS (nota explicativa 31), seguindo a (NBC TSP 21 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa) realizado pela avaliação da depreciação pela Caixa Econômica.

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS	2021	2022
Aplicações Em Ativos Em Enquadramento - Títulos E Valores - RPPS	108.086.190,18	196.761.255,01
Aplicações em Segmento de Imóveis - RPPS	16.030.497,88	565.451,02
<b>Subtotal</b>	<b>124.116.688,06</b>	<b>197.326.706,03</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Aplicações em Segmento de Imóveis – RPPS, sofreu uma redução em comparação a -2021 -, referente à venda do Imóvel de investimento, Edifício Garagem, localizado na Rua Floriano Peixoto, 134 – Centro, por meio do Leilão Público nº 001/2022 – PMM, - arrematado pelas empresas MM Festas Comércio de Brinquedos e Artigos Recreativos Eireli – ME e Shop das Utilidades – Comercio de Produtos Alimentícios Eireli, pelo valor de R\$ 5.374.351,00 (Cinco milhões, trezentos e setenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e um reais).

**Nota 30 - Bens Móveis**

**Demonstrativos de Bens móveis**

PERÍODO: 02/01/2022 a 31/12/2022				
UNIDADE GESTORA/ÓRGÃO - GERAL				
GRUPO DE BENS: Bens Móveis - PATRIMÔNIO				
CONTA CONTABIL	Saldo Inicial	Debito Acumulado	Credito Acumulado	SALDO
Bens Móveis / Conveios	32.893,60	0,00	32.893,60	0,00
Aeronaves	73.395,36	89.860,00	47.260,00	115.995,36
Aparelhos de Medição e Orientação	9.083.534,26	2.912.461,81	10.158.406,11	1.837.649,96
Aparelhos de Comunicação	4.366.305,05	342.805,10	359.805,23	4.341.504,92
Mov. e Utens. de Engenharia	16.305,84	0,00	0,00	16.305,84
Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odontológico	45.966.916,32	8.028.142,88	3.113.494,74	50.881.564,46
Laboratoriais e Hospitalares				
Aparelhos e Equip. P/ Esportes e Diversões	10.003.418,24	587.427,52	3.510.434,00	7.080.411,76
Aparelhos e Utensílios Domésticos	18.348.230,93	4.187.219,66	4.530.672,49	18.004.778,10
Mov. e Utens. de Bibliotecas	7.840,00	0,00	0,00	7.840,00
Coleções e Materiais Bibliográficos	18.177.334,34	1.990.971,59	10.920.916,04	9.247.389,89
Discos e Filmes	17.550,00	0,00	5.823,66	1.926,39
Embarcações	5.440.215,32	1.154.300,00	1.001.180,00	5.593.335,32
Equipamentos de Manobras e Petrelhamento	135.075,00	241.188,78	1.688,78	374.575,00
Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	3.839.532,53	8.139.583,12	4.189.785,73	7.789.329,92
Equip. P/ Comb. e Prev. de Sinistros	48.505,01	0,00	3.189,10	45.315,91
Instrumentos Musicais e Artísticos	2.772.990,76	2.124,02	87.155,52	2.687.959,26
Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	8.741.988,89	74.294,73	4.510.573,93	4.306.709,69
Bandeiras, Flamulas e Insignias	1.998,80	2.834,00	0,00	1.463,60
Máquinas e Equipamentos Energéticos	11.241.049,33	4.273.670,31	1.952.104,11	13.562.615,53
Escolares e Didáticos	7.562.962,80	177.368,46	156.173,46	7.584.157,80
Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	5.188.745,27	1.360.763,97	635.843,39	5.913.665,85
Equipamentos de Processamento de Dados	182.483.559,20	52.423.523,87	34.463.363,77	200.443.719,30
Máquinas e Equipamentos Gráficos	446.075,02	699,55	129.766,32	317.008,25
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	59.081.419,26	23.387.191,00	11.109.301,72	71.359.308,54
Máquinas e Utensílios de Escritório	2.632.288,65	13.922,00	194.216,66	2.459.249,99
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	296.983,19	1.002.192,10	1.015.183,71	283.991,58
Peças não Incorporáveis a Imóveis	3.332.387,08	2.093.210,44	86.102,71	5.339.494,81
Mobiliário em Geral	112.648.852,09	44.784.058,08	22.029.687,47	135.403.222,70
Bens Móveis em Almoarifado	308.184,74	0,00	0,00	308.184,74
Maq. Acess. P/ Trat. de Água, Lixo e Esgoto	4.050,00	0,00	0,00	4.050,00
Veículos	28.799.769,01	754.460,48	3.272.783,26	26.281.445,23
Acessórios para Automóveis	502.749,98	250.000,00	494.000,00	259.749,98
Apar. Equip. e Utens. de Engenharia	11.805,00	0,00	0,00	11.805,00
Equip. Peças e Acessórios Marítimos	1.186.039,67	256.320,00	1.640,00	1.440.719,67
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	2.036,00	0,00	0,00	2.036,00
Veículos de Tração Mecânica - Automóveis, Caminhões e Ônibus	11.188.213,30	4.377.174,02	2.181.455,72	13.383.931,60
Maq. Trat. e Equip. Rodov. P/ Construção	233.617,00	0,00	0,00	233.617,00
Obras de Arte e Peças para Museu	613.239,77	0,00	121.958,00	491.271,77
Máquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	1.611.326,16	29.425,73	222.849,33	1.417.902,56
Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	886.016,04	21.818,40	316.769,90	591.064,54
Elevadores, Ar. Cond. Central, Escadas e Rampas	2.073.656,36	49.716,68	9.275.959,49	11.247.413,55
Softwares	1.377.693,17	51.934,76	75.934,76	1.353.693,17
Bens Móveis a Classificar de Exe. Anteriores - RAP	0,00	563.698,90	563.698,90	0,00
Outros bens móveis	1.434.130,59	17.088,78	17.955,00	1.434.264,37
<b>TOTAL</b>	<b>580.614.138,73</b>	<b>163.641.251,74</b>	<b>130.789.636,56</b>	<b>613.465.753,91</b>

**Bases para a Avaliação Inicial, Reavaliação e Avaliadores**

As bases para a avaliação inicial de bens móveis do Poder Executivo foram estabelecidas pela data de corte de 01/01/2011, através da Instrução Normativa da DECON/SEMEF nº 001/2011.

Com relação aos bens móveis, anteriores a esta data de corte, as bases para a avaliação inicial e para as reavaliações aumentativa ou diminutiva dos móveis do Poder Executivo constam dos laudos técnicos emitidos por comissões nomeadas pelas Unidades Gestoras e a Diretoria de Gestão Patrimonial, da Secretaria Municipal de Administração (SEMA), de acordo com a Portaria nº 433/2017 - SEMAD, estando lastreados no valor de mercado desses ativos, através de documento chamado DAI.

Atualmente, 70% (setenta por cento) das unidades gestoras, já realizaram o processo de avaliação a valor de mercado, e cadastraram seus bens móveis no Sistema de Gestão Patrimonial do Município (PMM). A Gerência de Bens Móveis, vinculada à DGP/SEMA, emitiu a Informação do procedimento de reavaliação (DAI), nesse documento, reavalia, pelo valor de mercado dos bens, sem registro contábil das Administrações direta e indireta.

Para cumprimento da prorrogação dos prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais, por meio do Decreto Municipal nº 3.215, de 16 de novembro de 2015, em conformidade com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015. Foi sancionado pela PORTARIA Nº 048/2017-SEMA que estabelece procedimentos para a regularização de inconsistências de inventário patrimonial, junto à Comissão de Reconhecimento, Mensuração e Reavaliação - CPRMC, a criação de comissões setoriais, para criação do inventário de reconhecimento dos bens da administração direta e indireta.

**Bem móveis - Central de inservíveis para leilão**

BENS MÓVEIS A REGULARIZAR - Reconhecimento/Mensuração	2021	2022
Aparelhos de Medição e Orientação	14.222,90	19.592,90
Aparelhos de Comunicação	216.612,23	55.415,45
Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odontológico	672.398,22	778,23
Laboratoriais e Hospitalares		
aparelhos e equipamentos p/ esportes e diversão	50,00	0,00
Aparelhos e Utensílios Domésticos	174.340,02	225.940,06
Coleções e Materiais Bibliográficos	27.702,56	28.061,18
Embarcação	129.429,66	86.229,66
Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	17.152,74	523,44
Instrumentos Musicais e Artísticos	754,00	0,00
Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	214.523,17	272.204,29
Bandeira, Flamulas e insignias	240,00	240,00
Máquinas e Equipamentos Energéticos	488.670,19	632.090,21
Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	160.262,33	103.862,71
Equipamentos de Processamento de Dados	1.788.908,70	2.724.164,37
Máquinas e Equipamentos Gráficos	1.354,50	1.960,00
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	1.375.259,31	499.018,07
Máquinas e Utensílios de Escritório	16.994,05	3.205,00
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	138.266,59	3.496,16
Peças não Incorporáveis a Imóveis	46.843,88	3.450,00
Mobiliário em Geral	1.892.387,92	3.509.014,60
Veículos	67.767,25	11.307,25
Equip. Peças e Acessórios Marítimos	143.075,00	0,00
Veículos de Tração Mecânica - Automóveis, Caminhões e Ônibus	214.364,91	111.274,91
Máquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	73.288,20	252.926,82
Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	89.498,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.964.366,33</b>	<b>8.544.755,31</b>

Fonte: AFIM/2022

**Demais Bens móveis**

Bens relativos a Parceria pública e privada, administrado pelas Sociedades de propósitos Específica - SPE, entidades responsáveis pela guarda até o término do contrato de Parceria Pública e Privada, Totalizando:

Demais Bens Móveis	2021	2022
Ativo de SPE /móveis	4.465.438,80	6.564.203,45
<b>TOTAL</b>	<b>4.465.438,80</b>	<b>6.564.203,45</b>

Fonte :AFIM 2021/2022

**Depreciação de Bens Móveis**

Os critérios para cálculo da depreciação dos bens móveis são calculados conforme Instrução Normativa 01/2011-SEMEF, bens móveis adquiridos e postos em operação após 01/01/2010 (data de corte) foram depreciados, os bens anteriores a esta data foram avaliados segundo o cronograma estabelecido pelas comissões setoriais e incluídos no Sistema de Patrimônio da Prefeitura de Manaus (PMM), onde os cálculos da depreciação são realizados automaticamente, no

critério da Instrução Normativa 01/2011-SEMEF, os ajuste foram realizados pelos setores contábeis das Unidades Gestoras. O valor está demonstrado no quadro (vide nota explicativa nº 33).

PERÍODO: 02/01/2022 a 31/12/2022						
UNIDADE GESTORA/ÓRGÃO : GERAL						
GRUPO DE BENS: Bens Móveis - DEPRECIACÃO						
CONTA CONTABIL	Vida Útil Anos	TAXA %	Saldo Inicial	Debito Acumulado	Credito Acumulado	SALDO
123810102 - Deprec. Aeronaves	20	5,00%	-4.883,98	6.126,99	13.109,43	-11.866,42
123810104 - Deprec. Aparelhos de Medição e Orientação	15	10%	-1.944.433,08	3.003.861,14	1.271.744,98	-212.316,92
123810106 - Deprec. Aparelhos de Comunicação	10	20%	-1.380.035,48	199.622,56	332.732,07	-1.513.144,99
123810108 - Deprec. Aparelhos, Equip. e Ut. Médicos, Odont. Laborat. e Hospitalares	15	20%	-8.066.847,57	435.424,47	1.933.130,54	-9.564.553,64
123810110 - Deprec. Aparelhos e Equip. p/Esportes e Diversões	10	10%	-4.580.930,54	1.922,25	54.533,99	-4.633.542,28
123810112 - Deprec. Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%	-4.347.134,32	140.452,55	644.256,78	-4.850.938,55
123810118 - Deprec. Coleções e Materiais Bibliográficos	10	0%	-2.410.820,53	3.357,15	10.481,53	-2.417.944,91
123810120 - Deprec. Embarcações	10	10%	-263.299,19	60.757,58	504.058,59	-706.600,20
123810122 - Deprec. Equipamentos de Manobras e Patrulhamento	20	10%	-36.080,29	15,20	106.784,48	-142.849,57
123810124 - Deprec. Equip. de Proteção, Segurança e Socorro	10	10%	-807.809,18	305.482,84	803.672,49	-1.305.998,83
123810126 - Deprec. Instrumentos Musicais e Artísticos	20	10%	-112.029,46	16,26	120.198,37	-232.211,57
123810128 - Deprec. Maquinas e Equip. de Natureza Industrial	20	10%	-231.317,84	16.591,58	171.629,96	-386.356,22
123810129 - Deprec. Bandeiras, Flâmulas e Insígnias	5	10%	-1.605,95	0,01	1.920,21	-3.526,15
123810130 - Deprec. Maquinas e Equipamentos Energéticos	10	10%	-4.852.256,26	572.350,60	1.296.607,29	-5.576.512,95
123810134 - Deprec. Equipamentos de Foto, Vídeo e Som	10	10%	-1.579.877,68	206.432,07	666.120,62	-2.039.566,23
123810135 - Deprec. Equipamentos de Processamento de Dados	5	10%	-89.867.387,18	3.680.013,39	20.749.445,12	-106.936.818,91
123810136 - Deprec. Maquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%	-112.383,97	20.086,84	28.176,20	-120.473,33
123810137 - Deprec. Maquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%	-22.053.092,36	3.385.138,66	11.900.239,76	-30.568.193,46
123810138 - Deprec. Maquinas e Utensílios de Escritório	10	10%	-85.947,06	5.799,97	10.868,13	-91.015,22
123810139 - Deprec. Maquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	10	10%	-121.717,84	33.098,56	47.554,56	-136.173,84
123810140 - Deprec. Peças não Incorporáveis a Imóveis	10	10%	-1.737.695,84	33.517,96	195.570,25	-1.899.748,13
123810142 - Deprec. de Mobiliário em Geral	10	10%	-42.905.569,86	1.890.557,44	9.063.566,41	-50.078.578,83
123810148 - Deprec. Veículos	15	10%	-9.865.336,28	763.431,53	1.379.072,94	-10.480.977,69
123810157 - Deprec. Acessórios para Automóveis	5	10%	-263.257,50	279.901,55	82.936,55	-66.292,50
123810160 - Deprec. Equip. Peças e Acessórios Marítimos	15	10%	-310.641,70	14,73	51.592,87	-362.219,84
123810166 - Deprec. Veículos de Tração Mecânica - automóveis, caminhões e ônibus	15	10%	-2.854.726,75	1.205.563,50	2.612.168,11	-4.261.331,36
123810170 - Deprec. Maquinas e Equipamentos Agrícolas e Rodoviários	10	10%	-1.087.839,21	156.294,10	89.335,24	-1.020.880,35
123810171 - Deprec. Equipamentos e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	10	10%	-184.640,62	5.219,42	41.483,71	-220.904,91
123810194 - Depreciação de Softwares	10	10%	-495.536,97	154.828,48	259.341,71	-600.050,20
123810199 - Deprec. Acum. De Demais Bens Móveis	10	10%	-155.867,53	18.872,37	85.649,33	-222.644,49
<b>TOTAL</b>			<b>-202.721.002,02</b>	<b>16.584.751,75</b>	<b>54.527.982,22</b>	<b>-240.664.232,49</b>

**Nota 31 - Bens Imóveis**

Os bens imóveis estão demonstrados no quadro XX, conforme características próprias:

BENS DE USO DO MUNICÍPIO	2021	2022
Edifícios	157.768.018,45	157.768.018,45
Construção e Ampliação de Unidades Escolares	123.967.154,36	153.252.788,06
Reforma Em Unidades Escolares	9.730.575,40	9.746.904,20
Unidade De Saúde	43.175.057,18	43.175.057,18
Reforma Da Unidades De Saúde	265.500,00	265.500,00
Ampliação, Reforma, Benfeitoria Em Unidades De Saúde	6.393.066,28	6.393.066,28
Quadra De Esportes Em Escolas	990.373,31	990.373,31
Aquisição Ou Desapropriação De Imóveis E Glebas	62.361.490,03	62.361.490,03
Terrenos	12.464.817,11	12.464.817,11
Reformas, Benfeitorias Ou Melhorias	222.162.228,80	265.401.099,27
Benfeitoria Em Bens De Terceiros	146.171,37	146.171,37
Construção De Casa Populares	27.751.582,71	27.751.582,71
Construção e Ampliação de Creches	53.735.815,11	53.735.815,11
Mercados	3.923.493,05	3.923.493,05
Museus	6.223.459,42	6.223.459,42
Cemitérios	2.155.290,45	2.155.290,45
Construção De Quadra Poliesportiva	2.040.609,87	2.040.609,87
Obras a Classificar de Exerc. Anteriores - DEA	0,00	0,00
Estudos e Projetos de Obras Incorporáveis A Imóveis	3.728.574,96	15.318.006,68
Instalações	404.761,41	6.949.542,74
Desapropriação De Imóveis	22.347.517,67	22.347.517,67
Almoxnado De Obras	6.905.640,55	21.995.773,52
Outros Bens Imóveis	12.004.476,64	12.004.476,64
<b>TOTAL</b>	<b>780.645.674,13</b>	<b>886.410.853,12</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

O processo de depreciação dos bens imóveis está sendo praticado apenas pela MANAUSPREV, com auxílio da Caixa Econômica, quanto aos seus imóveis de investimentos. Em 2022, registou-se o montante de R\$ 43.700,00. A Prefeitura de Manaus, através da SEMAD, está elaborando o processo de reconhecimento (já em andamento), mensuração, reavaliação e depreciação dos bens imóveis, para inclusão em sistema, ainda em desenvolvimento, de bens imóveis.

Relação de obras com a localização e valores está demonstrado no relatório de obras do Balanço Geral da Prefeitura de Manaus 2022.

**Bens de Infraestrutura/Bens de uso comum do povo**

O reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura administrados pela Prefeitura de Manaus são estabelecidos de acordo com o previsto nas NBC TSP nos 16.9 e 16.10, aprovadas pelas Resoluções CFC nos 1.136 e 1.137, de 21 de novembro de 2008, alteradas pela Resolução CFC nº 1.437, de 22 de março de 2013, e em portarias da STN/MF que regem a matéria.

O processo de depreciação e reavaliação dos bens de infraestrutura segue o cronograma Decreto Municipal nº 3.215, de 16 de novembro de 2015, em conformidade com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

**Demonstrativo de Bens de Uso Comum do Povo.**

BENS DE USO COMUM DO POVO	2021	2022
<b>Infraestrutura Serv. Terceiros</b>	642.670,95	642.670,95
<b>Ruas</b>	666.081.469,03	686.291.426,42
<b>Infraestrutura: massa asfalta</b>	87.462.302,45	87.462.302,45
<b>Sistema De Drenagem</b>	434.239.134,41	568.600.867,81
<b>Infraestrutura: serv. de usinagem de concreto betuminoso</b>	523.082.246,14	705.909.703,23
<b>Obras de Infraestrutura de revitalização, urbanização.</b>	1.702.757.528,30	2.110.704.713,59
<b>Obras de Urbanização e Conservação do Sistema Viário</b>	215.284.839,43	218.585.679,90
<b>Obras de Infraestrutura para Copa de 2014 Praças</b>	53.728.442,97	53.728.442,97
<b>Estudos e Projetos P/ Infraestrutura, Revitalização, Urbanização.</b>	6.439.439,07	6.439.439,07
<b>Unidades Esportivas Comunitárias</b>	8.846.045,03	8.862.895,03
<b>Desapropriação de imóveis para c/ bens comuns do povo.</b>	11.711.999,07	11.711.999,07
<b>Poços Comunitários</b>	58.515.549,91	84.511.019,75
<b>Obras Em Andamento a Classificar e/ou Transferir</b>	1.042.456,76	2.663.689,78
<b>Obras de Infraestrutura de exercicio anteriores</b>	21.308.677,38	12.910.845,32
<b>Transferir</b>	4.449,89	4.449,89
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.791.147.250,79</b>	<b>4.559.030.145,23</b>
<b>OBRAS EM ANDAMENTO a Classificar e/ou Transferir</b>	242.608.703,41	231.359.888,71
<b>Instalações</b>	3.040.223,59	9.647.661,95
<b>TOTAL</b>	<b>4.036.796.177,79</b>	<b>4.800.037.695,89</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Os critérios e os procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura administrados pelo Poder Executivo Municipal foram fixados obedecendo ao previsto nas NBC TSP nos 16.9 e 16.10, aprovadas pelas Resoluções CFC nos 1.136 e 1.137, de 21 de novembro de 2008, alteradas pela Resolução CFC nº 1.437, de 22 de março de 2013, todas em vigor à época da elaboração do documento, e em portarias da STN/MF que regiam a matéria. O procedimento de reconhecimento de exercicio anteriores está em andamento.

**Demais Bens Imóveis**

Bens relativos a Parceria Pública e Privada, administrado pelas Sociedades de Propósitos Especifica - SPE, entidades responsáveis pela guarda até o término do contrato de Parceria Pública e Privada, totalizando:

Demais Bens Imóveis	2021	2022
Ativo de SPE/Imóveis/Obras	15.385.830,45	15.385.830,45
De outros bens imóveis	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.385.830,45</b>	<b>15.385.830,45</b>

**Nota 32 – INTANGÍVEL**

**Softwares**

Os softwares são ativos intangíveis e correspondem aos direitos de bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade

pública ou exercidos com essa finalidade. A mensuração ou avaliação inicial é com base no valor de aquisição ou de produção, ou, ainda, pelo custo estimado de reposição na mensuração de softwares preexistentes. Os ativos intangíveis obtidos a título gratuito, o valor inicial é o resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

SOFTWARES - CONSOLIDAÇÃO	2021	2022
Sist. Aplic. - Softwares	106.618.544,55	129.276.620,31
(-) Amortização de Softwares	-63.799.688,27	-84.522.343,27
<b>Total</b>	<b>42.818.856,28</b>	<b>44.754.277,04</b>

#### Amortizações dos Softwares

As amortizações dos softwares foram realizadas pelo método da linha reta, tendo como referência o período de licença de uso ou vida útil estimada em laudo de avaliação próprio quando de softwares preexistentes.

#### Marcas, Direitos e Patentes Industriais

São intangíveis adquiridos por incorporação de Empresa Pública já liquidadas (IMTU) e intangível de treinamento de TI, para sistemas implantados na Prefeitura de Manaus.

Marcas, Direitos e Patentes Industriais Consolidação	2021	2022
Direito de Uso de Linhas Telefônicas	3.262,96	3.262,96
Serviços De Seleção E Treinamento de RH	1.123.102,80	1.123.102,80
<b>TOTAL</b>	<b>1.126.365,76</b>	<b>1.126.365,76</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

### PASSIVO CIRCULANTE

#### Nota 33 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.

São registrados os valores de folha de pessoal, INSS patronal, para ser pagos no exercício posterior. A composição dessas contas:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR a CURTO PRAZO.	2021	2022
PESSOAL A PAGAR	1.066.121,21	989.005,62
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	585,52	10.161,27
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	63.316,66	63.316,66
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	25.183.685,87	35.562.178,36
<b>TOTAL</b>	<b>26.313.709,26</b>	<b>36.624.661,91</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Férias - O saldo de férias corresponde ao reconhecimento por competência das obrigações decorrentes do período aquisitivo e que será pago durante o exercício de 2022. Os valores são gerados pelas unidades gestoras através do sistema de Recursos Humanos da PRODAM.

#### Nota 34 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreendem as obrigações dos órgãos públicos, com vencimento no curto prazo, com os seus respectivos credores nacionais e internacionais, tanto no que se refere ao fornecimento de mercadorias e de outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade quanto às obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, como energia elétrica, água, entre outros, aos entes públicos, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2021	2022
	92.981.169,77	130.348.750,27

Fonte: AFIM 2021/2022

A relação de restos a pagar processado do exercício e de exercício anteriores, (demonstrada na prestação de contas da PMM) lista os fornecedores inscritos na conta de fornecedores a pagar.

#### Nota 35 - Provisões a Curto Prazo

As provisões estão segregadas em três categorias: (i) riscos trabalhistas; (ii) riscos cíveis; e (iii) provisões para férias e 13º terceiro. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo

montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis.

As provisões referentes às ações judiciais, nas quais a Prefeitura de Manaus possui expectativa seguram de perda.

Provisões a Curto Prazo	2021	2022
Provisão Para Precatórios Trabalhistas	978.775,22	9.595.834,84
Provisão Para Riscos Cíveis a Curto Prazo	43.283.506,97	43.013.099,49
<b>TOTAL</b>	<b>44.262.282,19</b>	<b>52.608.934,33</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Provisão Para Riscos Cíveis a Curto Prazo. Valores no montante de R\$ 43.013.099,49, em 2022, dos quais R\$ 42.626.950,61 referente a Provisão para precatório para 2021, do Instituto Municipal de Mobilidade Urbana-IMMU, referente ao processo nº 0251272-10.2013.8.04.0001, encaminhado a V.S.<sup>a</sup> os documentos anexos, para a devida inclusão, no orçamento de 2022, em consonância com art.100 e parágrafos da CF e art.25 da resolução nº 003/2014-TJAM, do credito de natureza com um título de PRECATÓRIO, em favor de CONSLADEL Laços Detectores e Eletrônica LTDA; e Valores de : R\$ 210.509,80 ,precatório-ofc.004/2021-5ª vfp e R\$ 175.639,08 ,precatório-Ofc.061/2020-4ª VFP , são relativos a provisão, em que a Instituto Municipal de Planejamento Urbano é parte.

A composição das provisões de precatórios trabalhistas. Os valores de R\$ 3.051.496,49, são valores resultantes de condenações judiciais em processos em que a Manaus Previdência é parte. Em sua maioria tratam-se de valores retroativos de benefícios previdenciários. O montante de R\$ 6.544.338,35, relativos as provisões de precatórios trabalhista do Instituto de Municipal de Mobilidade Urbana.

#### Nota 36 - Demais Obrigações

São registradas as consignações, depósitos judiciais e não judiciais outros depósitos a curtos prazos, como restituições de terceiros, conforme tabela:

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2021	2022
Convênios A Executar	2.271.686,00	22.431.154,00
Obrigação decorrente da contratação de prestação de serviços em contrato de PPP	158.213,87	0,00
<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>29.437.490,19</b>	<b>36.707.347,78</b>
Depósitos Judiciais	195.367,91	36.289,24
Depósitos Não Judiciais	23.967.951,10	11.743.731,56
Outros Valores Restituíveis	663,19	663,19
Indenizações e Restituições	763.813,94	1.605.195,33
Diárias a Pagar	1.184,88	14.564,23
Suprimentos de Fundos a Pagar	425,30	425,30
Valores em Trânsito Exigíveis	50.574,86	50.574,86
Depósitos a Efetuar PJ Determinação Judicial sobre RAP Processado	2.195.633,61	10.806.181,87
Dep. A efetuar Deter. Judicial	3.701,33	3.701,33
Convênios A Pagar do Exercício	176.895,71	55.989,50
<b>TOTAL</b>	<b>59.223.601,89</b>	<b>83.455.818,19</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

A redução na conta Convênio de saída, ocorreram pela correção de reclassificação para fornecedores, ocasionada por equívoco de eventos, no montante de R\$ 13.020.601,08.

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

#### Nota 37 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo.

São compostas pelas contas que registram os parcelamentos a longo prazo de precatório, MANAUSPREV, PASEP. A composição da conta é demonstrada conforme tabela:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	2021	2022
Pessoal a Pagar	18.382.474,26	18.382.474,26
Encargos Sociais a Pagar	307.611.207,40	388.087.700,65
<b>TOTAL</b>	<b>325.993.681,66</b>	<b>406.470.174,91</b>

As composições dos encargos referem-se a parcelamentos descritos conforme tabela:

PARCELAMENTO DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2021	2022
MANAUSPREV/Parcelamento¹ prest. 59/200	196.092.756,00	177.423.746,85
Lei nº 11.941/09-PAR.PASEP 158/180 prest²	10.987.451,47	7.520.339,14
Lei nº 13.485/17-PAR.PREV.PGFN prest. 66/200³	78.586.008,53	70.656.507,22

PARCELAMENTO DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS			
Termos de Acordos	2021	2022	
Lei nº 13.485/17-PAR.PREV.SRFB prest. 60/1943	0,00	118.790.946,22	
INSS Pat.-SEMED Pnº 10283727453/2016-87 p. 48/60	6.446.960,26	3.833.846,66	
INSS Pat.-SEMINF Pnº 18365720835/2019-24 p. 43/60	9.466.783,94	6.060.841,97	
FGTS CÂMARA MUNICIPAL Prc. 2018005946	120.190,36	42.230,49	
INSS Pat-Câmara Prc 10283.7219005/2016-17	39.276,59	0,00	
INSS Pat.-SEMINF Pnº 10283727450/2016-43 p. 43/60	5.871.780,25	3.759.242,10	
<b>TOTAL</b>	<b>307.611.207,40</b>	<b>388.087.700,65</b>	

FONTE: AFIM 2021/2022

(1) Reparcimento PASEP - Lei Especial nº 11.941, de 27/05/2009 - Com atualização pela SELIC Acumulada. Não se trata de financiamento.

(2) Termo de Acordo Parcelamento Refis MP/778 de 2017. Convertida em Lei 13.485/2017, confissão de débitos previdenciários junto a PGFN. Saldo Devedor Reconhecido em julho de 2019, sem Juros. Não se trata de financiamento.

(3) Termo de Acordo Parcelamento PREM Refis MP/778 de 2017. Convertida em Lei 13.485/2017, confissão de débitos previdenciários junto a SRFB/PGFN. Saldos Devedores Reconhecidos em Abril/2022 e Julho/2019 respectivamente, sem Juros. Não se trata de financiamento.

**Nota 38 - Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo.**

As tabelas a seguir apresentam os saldos da dívida externa e internas da Prefeitura de Manaus no período de 2022:

Discriminação	Valor do Empréstimo/Parcelamento	Saldo Devedor do Exercício Anterior 2021	Movimento no Exercício Saldo p/ o Exercício Seguinte 2022 R\$			
			Recebimento (Desembolso)	Resgate (Amortização)	Reajuste do Exercício	Valor
<b>DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA</b>						
B. do Brasil - Bônus Externo¹ (US\$)	19.583.409,51	46.781.350,85	0,00	0,00	-3.040.053,41	43.721.297,44
BNDES - 14.208.611/029 PMAT III B (URTI) (R\$)	53.683.651,00	22.672.611,43	1.800.000,00	12.815.649,13	114.283,90	11.771.306,20
BNDES - 14.208.611/010 PMAT III A (SELIC) (R\$)	15.338.186,00	6.970.025,77	0,00	4.017.239,43	606.835,73	3.559.622,07
CEF - 520.593-86/2018 PNAFM III (US\$)	9.314.951,83	38.260.459,58	0,00	0,00	-2.487.392,66	35.773.066,92
CEF - 216.881-25/07 (R\$)	108.000.000,00	67.144.982,06	2.101.168,53	6.109.138,39	1.049.763,01	64.186.775,21
CEF - 228.639-27/07 (R\$)	57.000.000,00	33.693.873,05	0,00	3.793.620,39	512.128,07	30.412.380,73
CEF - 272.402-94 (R\$)	72.900.000,00	36.686.197,31	54.553,34	2.778.700,82	572.078,05	34.534.127,69
CEF - 347.472-49 (R\$)	55.000.000,00	32.732.598,92	0,00	1.951.540,11	515.678,64	31.296.737,45
CEF - 502.735-12/2018 FINISA I/PROINF (R\$)	255.000.000,00	230.278.173,59	0,00	31.401.569,06	-0,07	198.876.604,46
CEF - 530.578-00/2019 FINISA II/PROINF (R\$)	350.000.000,00	316.327.109,89	0,00	37.959.253,08	-0,11	278.367.856,70
CEF - 420.389-70-CPAC-Minuduzão BNDES (R\$)	30.806.803,28	22.262.940,72	1.021.303,52	4.524.504,02	147.095,10	18.906.835,32
CEF - 420.417-18-CPAC-Minuduzão BNDES (R\$)	70.351.153,97	49.738.080,13	56.021,25	9.981.847,07	321.734,61	40.133.988,92
BB - 20/20218-X Requalifica Manaus I (R\$)	100.000.000,00	70.238.095,25	0,00	14.285.714,28	0,00	55.952.380,97
BB - 20/20192-3 Requalifica Manaus II (R\$)	250.000.000,00	217.592.592,66	0,00	27.777.778,10	0,38	189.814.814,94
BB - 40/00005-2 Requalifica Manaus III (R\$)	300.000.000,00	283.333.333,80	0,00	33.333.332,40	0,00	290.000.001,40
BB - 40/00008-7 Prominf Manaus I (R\$)	400.000.000,00	400.000.000,00	0,00	7.407.407,40	0,00	392.592.592,60
BB - 40/00019-9 Prominf Manaus II (R\$)	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00	0,00	0,00	70.000.000,00
BB - 20/00002-2 Prog Minuta Casa M.Vida (R\$)	7.840.000,00	3.315.425,91	0,00	1.166.780,88	-8.279,33	2.141.365,70
<b>SUBTOTAL</b>		<b>1.878.007.910,92</b>	<b>75.033.046,64</b>	<b>199.303.074,56</b>	<b>-1.696.128,08</b>	<b>1.752.841.754,92</b>
<b>DÍVIDA CONTRATUAL EXTERNA</b>						
BID - PRORRBS (US\$)	50.000.000,00	184.752.501,70	0,00	12.160.005,25	-12.646.797,89	159.945.698,56
BRD - DPL (US\$)	150.000.000,00	793.044.855,00	0,00	40.270.560,00	-52.454.601,00	700.319.694,00
CAF - Prog. de Infra-Estr.Urb. e Amb. (US\$)	75.000.000,00	70.114.022,52	0,00	30.851.177,12	-6.484.966,44	32.777.883,96
CAF - CFA00006-CAF-PRODETUR (US\$)	21.512.846,00	48.236.603,41	0,00	6.624.832,61	-3.096.458,53	38.515.312,27
BID - PRODEM (US\$)	52.000.000,00	130.112.143,98	50.938.529,20	4.778.747,39	-26.896.422,10	209.385.503,63
<b>SUBTOTAL</b>	<b>348.512.846,00</b>	<b>1.286.280.131,55</b>	<b>50.938.529,20</b>	<b>94.685.323,37</b>	<b>-101.569.245,96</b>	<b>1.149.844.092,42</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3.164.288.042,47</b>	<b>125.971.575,87</b>	<b>293.988.396,93</b>	<b>-103.265.374,04</b>	<b>2.892.985.847,34</b>

FONTE: AFIM 2021/2022

Nota: (1) Contratos da Dívida Externa (LLOYDS e WORMS) renegociados em OUT/94 e transformados em Bônus do Tesouro Nacional.

**Nota 39 - Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

Compreendem as obrigações dos órgãos públicos, com vencimento no curto e no longo prazo, com os seus respectivos credores nacionais e internacionais, tanto no que se refere ao fornecimento de mercadorias e de outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade quanto as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, como energia elétrica, água, entre outros, aos entes públicos, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. Representa os valores do fornecedor com dívida com mais de 12 meses da data de publicação do balanço.

Fornecedores e Contas a Pagar	2021	2022
Fornecedores Nacionais	52.130,35	44.595,33
Precatórios de Fornecedores Nacionais Vencidos e não Pagos	20.576,00	20.576,00
<b>TOTAL</b>	<b>72.706,35</b>	<b>65.171,33</b>

**Nota 40 - Provisões a Longo Prazo.**

As provisões estão segregadas em três categorias: (i) riscos trabalhistas; (ii) riscos cíveis; (iii) provisões matemáticas;

O Passivo Atuarial, também denominado como Provisões Matemáticas Previdenciárias, representa as obrigações da Manaus Previdência no âmbito atuarial. Representa em sua totalidade os recursos necessários para a sustentação do Fundo de Benefícios Previdenciários durante a vida do segurado e seus dependentes, definido em Lei do ente instituidor, calculado atuarialmente e expresso a valor presente. É determinado pela soma da Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC) e Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC), que contemplam os valores presentes de contribuições futuras e de benefícios futuros.

**Evolução das Reservas Matemáticas.**

Reserva Matemática de Benefícios a Conceder - RMBaC. A Reserva Matemática de Benefício a Conceder - RMBaC é calculada apenas para os benefícios estruturados pelo Regime Financeiro de Capitalização. De acordo com a Nota Técnica Atuarial do plano, apenas o benefício de Aposentadoria Voluntária e Compulsória (incluindo a reversão deste benefício em Pensão por morte do aposentado) está estruturado neste Regime. Para analisar a evolução da Reserva Matemática de Benefícios a Conceder, as variáveis consideradas nesta evolução são:

- Meta Atuarial: 0,4018% ao mês (equivalente a 4,93% ao ano);
- Indexador Financeiro: IPCA;
- Contribuições devidas por competência; e
- Concessões de benefícios de Aposentadoria<sup>3</sup> por competência.

Isso posto, a RMBaC de janeiro a dezembro de 2022 equivale a:

Reserva Matemática de Benefícios a Conceder - RMBaC

Reserva Matemática de Benefícios a Conceder - RMBaC

Competência	Saldo	Contribuições¹	Reversão²	Juros	Extinções³	Final
jan/22	511.782.165,98	5.960.720,87	1.779.879,28	2.068.808,31	0,00	520.981.874,44
fev/22	525.834.170,57	5.998.096,89	5.303.783,24	2.112.170,81	0,00	539.948.311,51
mar/22	538.949.123,67	6.414.279,81	8.730.979,94	2.300.757,28	341.884,59	556.854.334,48
abr/22	554.054.134,48	6.008.051,42	5.338.321,61	2.255.817,21	0,00	568.056.996,76
maio/22	569.055.048,76	6.204.001,32	2.677.287,75	2.298.825,34	0,00	580.055.163,17
jun/22	585.990.187,07	6.171.835,51	3.851.614,25	2.358.249,17	0,00	596.269.906,37
jul/22	595.804.906,31	7.290.327,61	-8.828.433,29	2.348.792,91	40.474,35	604.596.063,94
ago/22	599.340.320,64	7.308.284,98	-1.873.562,85	2.408.883,61	0,00	607.172.126,48
set/22	607.037.125,48	7.135.487,58	1.768.051,18	2.437.815,51	894.546,57	614.306.026,30
out/22	614.306.026,30	7.144.730,51	-982.888,65	2.477.430,71	0,00	624.965.299,97
nov/22	624.965.299,97	7.104.800,54	2.502.814,95	2.522.178,01	309.238,68	637.946.438,16
dez/22	637.946.438,16	7.808.175,89	3.951.837,32	2.577.915,31	0,00	652.284.266,68
Ganhos / Perdas Atuariais - Reavaliação Passiva 2022						
dez/22						478.960.598,83

Fonte: Benefício Previdenciário

Reserva Matemática de Benefício a Conceder - RMBaC apresentou evolução de 27,19% (vinte e sete inteiros e dezenove centésimos por cento) entre os meses de dezembro de 2020 e dezembro de 2021.

Por outro lado, quando da elaboração da Avaliação Atuarial 2022, a Reserva Matemática de Benefícios a Conceder apresentou uma redução de 1,93% em relação a dezembro/2020, decorrente da variação da idade projetada de aposentadoria

**Reserva Matemática de Benefícios Concedidos - RMBC**

A Reserva Matemática de Benefícios Concedidos - RMBC, por sua vez, recebe acréscimo de Passivo Atuarial sempre que um benefício vitalício é concedido. Desta forma, destacamos as seguintes possibilidades:

- Aposentadoria Voluntária e Compulsória;
- Aposentadoria por invalidez;
- Pensão por morte de servidor ativo;
- Pensão por morte de servidor aposentado (voluntário e compulsório);
- Pensão por morte de servidor aposentado (por invalidez).

Tabela 7 - Provisão do RMBC

Provisão Matemática de Benefícios Concedidos

Trimestre	2021	2022
1º Trimestre	234.677.453,06	234.677.453,06
2º Trimestre	234.677.453,06	234.677.453,06
3º Trimestre	234.677.453,06	234.677.453,06
4º Trimestre	234.677.453,06	234.677.453,06
<b>TOTAL</b>	<b>938.516.812,24</b>	<b>938.516.812,24</b>

A Reserva Matemática Benefícios Concedidos – RMBC aumentou em 5,28% até o quarto trimestre de 2022. O aumento da RMBC foi devido, em grande parte, à atualização inflacionária no período.

Provisão matemática do Regime Financeiro de Repartição De acordo com a Nota Técnica Atuarial vigente, os benefícios estruturados neste Regime Financeiro são:

- Aposentadoria por invalidez; e
- Pensão por morte de servidor ativo.

Desta forma, os Passivos Atuariais destes benefícios serão constituídos mensalmente, de acordo com as seguintes regras:

Para os benefícios que forem concedidos no mês, será constituída a Reserva Matemática de Benefícios Concedidos - RMBC, calculada individualmente, conforme as características de cada benefício; e

Com o resultado apurado no mês pela diferença entre a contribuição específica para o benefício e a constituição de RMBC para o mesmo benefício, será constituído ou revertido o Fundo Garantidor de Benefício.

Ressalta-se que tal apuração será realizada separadamente para cada benefício estruturado neste Regime Financeiro.

Valores do Plano Financeiro

Valores do Plano Financeiro	2022
Plano Financeiro - Provisões De Benefícios Concedidos	234.677.453,06
A Provisões Atuariais Para Ajustes Do Plano Previdenciário	11.316.179,93
<b>TOTAL</b>	<b>245.993.632,99</b>

Fonte: AFIM 2022

Apresenta-se o Balanço atuarial posicionado em 31/12/2022 relativo à Avaliação Atuarial do exercício de 2022, com base de dados posicionada em Outubro/2022. A Avaliação Atuarial 2022 foi elaborada em conformidade com os parâmetros definidos pela Portaria MTP nº 1.467/2022. Foram utilizadas as seguintes hipóteses nos cálculos atuariais:

- Taxa de Juros Real – FPREV: 4,94% a.a.,
- Taxa de Juros Real – FFIN: 4,63% a.a.,
- Taxa de Crescimento Salarial Real: 1,00% a.a.,
- Taxa de Crescimento de Benefícios Real: 0,00% a.a.,
- Taxa de Despesas Administrativas: 2,00% a.a.,
- Tábua de Mortalidade Geral: GKM-95,
- Tábua de Entrada em Invalidez: ALVARO VINDAS,
- Tábua de Mortalidade de Invalídios: GKM-95.

As tábuas de Mortalidade foram definidas pelo Estudo de Aderência de Hipóteses Biométricas da MANAUS PREVIDÊNCIA.

As taxas de juros do FPREV e FFIN foram definidas em conformidade com a taxa de juros, parâmetro definida na Portaria MTP nº 1.837/2022, tendo por base a duração do passivo dos respectivos Fundos.

RESERVA MATEMÁTICA	2022	2021
<b>Passivo</b>		
(3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) = Provisões Matemáticas Previdenciárias	1.493.072.468,54	1.495.936.710,03
<b>Plano financeiro</b>		
(3) Provisões de Benefícios Concedidos	223.971.666,91	234.677.453,06
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	4.496.877.799,08	3.882.923.608,10
(-) Contribuições do ente	-	-
(-) Contribuições do aposentado	113.279.995,98	99.483.304,96
(-) Contribuições do pensionista	10.343.542,89	13.721.030,30
(-) Compensação previdenciária	309.577.934,06	-
(-) Cobertura de insuficiência financeira	3.839.704.659,24	3.535.041.819,78
(4) Provisões de Benefícios a Conceder	0,00	0,00
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	8.402.087.491,16	7.272.250.441,07
(-) Contribuições do ente	1.257.802.458,71	750.569.000,39
(-) Contribuições do servidor	752.967.501,63	600.118.245,77
(-) Compensação previdenciária	588.146.124,38	-
(-) Cobertura de insuficiência financeira	5.803.171.406,44	5.921.563.194,91

Plano previdenciário		
(5) Provisões de Benefícios Concedidos	773.985.544,05	735.150.616,06
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	822.317.228,22	790.238.671,17
(-) Contribuições do ente	0,00	0,00
(-) Contribuições do aposentado	9.004.051,19	10.960.303,77
(-) Contribuições do pensionista	12.907.266,21	18.990.823,90
(-) Compensação previdenciária	26.420.366,77	25.136.927,44
(-) Aportes Financ. para Cobertura do déficit atuarial	0,00	0,00
(6) Provisões de Benefícios a Conceder	478.660.593,63	514.792.460,98
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benef.do plano	1.953.927.908,79	1.543.399.712,22
(-) Contribuições do ente	759.184.389,85	445.105.950,85
(-) Contribuições do servidor	579.307.971,69	460.029.323,41
(-) Compensação previdenciária	136.774.953,62	123.471.976,98
(7) Plano de Amortização	0,00	0,00
(8) Prov. Atuariais para ajustes do Plano Financeiro	0,00	0,00
(9) Provisões Atuariais para ajustes do Plano Previd.	16.454.663,95	11.316.179,93
(+) Ajustes de Resultado Atuarial Superavitário	16.454.663,95	11.316.179,93

E as provisões civis e de fornecedores

Especificações	2021	2022
Provisão Para Riscos Cíveis a Longo Prazo	2.465.022,92	557.761,92
Provisão Para Precatórios de Fornecedores	53.521,99	53.521,99
<b>TOTAL</b>	<b>2.518.544,91</b>	<b>611.283,91</b>

Provisão para contratos e decisões jurídicas trabalhistas ou com fornecedores.

As Provisões de Perdas Judiciais são referentes aos processos judiciais em que a Manaus Previdência - MANAUSPREV é parte, integrando o polo passivo da ação. Grande parte dos processos discutem valores cujos segurados/pensionistas pretendem receber a título de concessão e revisão de benefícios previdenciários com pagamentos retroativos. Mas também há processos de outra natureza, que discutem, por exemplo, indenização por danos morais, adjudicação compulsória, nomeação em cargo público, pagamento de verbas trabalhistas e concessão de adicional por tempo de serviço. Neste exercício de 2022, os valores registrados foram de acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 25:

PROVISÕES DE PERDAS JUDICIAIS	2021	2022
Provisões para Perdas Judiciais - PROVÁVEIS	0,00	9.312.662,82
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>9.312.662,82</b>

Nota 41 - Demais Obrigações a Longo Prazo.

Neste item, destacam-se os valores devidos com dívida com mais de 12 meses da data de publicação do balanço.

Demais Obrigações a Longo prazo	2021	2022
Consignações	124.329,19	121.263,47
Depósitos Judiciais	208.497,39	177.142,27
Depósitos Não Judiciais	4.703.682,28	4.504.780,78
Indenizações e Restituições	330.651,38	330.651,38
Provisão Para Perdas Judiciais Até 60%	16.898.868,13	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.266.028,37</b>	<b>5.133.837,90</b>

Nota 42 - Resultado do Exercício

O resultado do exercício é a diferença entre as variações aumentativas menos as variações diminutivas que ocorrem no patrimônio, durante o exercício. No exercício de 2021, o resultado foi positivo (superávit patrimonial).

RESULTADO PATRIMONIAL	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	25.938.047.267,52
Variações Patrimoniais Diminutivas	23.393.443.624,15
<b>SUPERÁVIT PATRIMONIAL</b>	<b>2.544.603.643,37</b>

Fonte: Anexo 15 e AFIM 2022

Nota 43 - Resultado do Exercício Anterior

O saldo de R\$ referente ao reconhecimento de DEA, conforme orientação da 7ª Edição do MCASP, Parte II:

Ocorrendo o fato gerador no exercício anterior (credor cumpriu a obrigação) sem que tenha sido registrada uma VPD à época própria, nos casos de despesa corrente, exceto aquelas com aquisição de itens para estoque, deverá ser registrado patrimonialmente um Superávit ou Déficit Acumulado no exercício corrente, no qual será executada orçamentariamente a DEA.

RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Balanço 2021	15.397.961.286,85
Reconhecimento de DEA	154.002.990,55
<b>Resultado do exercício anterior (em 2022)</b>	<b>15.243.958.296,30</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

**Nota 44- Ajustes de Exercícios Anteriores**

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2022, no montante de R\$ 165.972.425,72 substancialmente, em função de:

- a) mudança de práticas contábeis, inclusive:
  - avaliação positiva ou negativa, conforme os procedimentos previstos no Decreto Municipal nº 3.215, de 16 de novembro de 2015, em conformidade com a Portaria STN n.º 548, de 24 de setembro de 2015, quando se tratar da primeira avaliação do bem;
- b) retificação de erros de exercícios anteriores não atribuíveis a fatos subsequentes, tais como:
  - ajuste do saldo da contabilidade pública decorrente de erros entre o fechamento contábil do exercício anterior; e
  - incorporação ou desincorporação de patrimônio relativo à execução orçamentária de exercícios anteriores.

UNIDADE GESTORA	SALDO	OBSERVAÇÃO
SEMAD	44.792,52	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
CASA MILITAR	-224.143,10	Ajuste patrimonial de exercício anteriores, reversão de reconhecimento de despesa.
SEMEF	1.907.261,00	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
SEMED	-64.101.968,46	Ajuste patrimonial de exercício anteriores, reversão de reconhecimento de despesa.
PROEMEM	1.089.669,50	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
FMS	-104.398.669,12	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
SEMSEG	-202.874,79	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
FMS	-135.912,19	Ajuste de depreciação, incorporação de reavaliação de bens
SEMASC	-15.300,00	Reclassificação contábil de patrimônio
SEMULSP	-26.646,95	Ajuste patrimonial de exercício anteriores, estorno de lançamento em duplicidade..
SEMIMAC	81.000,00	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
IMPLUB	10.365,87	Ajuste patrimonial de exercício anteriores
<b>TOTAL</b>	<b>-165.972.425,72</b>	

**DEMONSTRATIVO DE VARIAÇÃO PATRIMONIAL**

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS					
Exercício: 2022		Data de Emissão: 08/02/2023 - 12/16 (Em R\$)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>					
	-	25.938.047.267,52	22.570.568.550,49	100,00%	14,92%
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>					
Impostos	45	1.922.493.850,62	1.676.006.221,23	7,68%	18,88%
Taxas		1.927.230.630,95	1.619.037.216,16	7,43%	19,04%
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>					
Contribuições Sociais	46	65.263.219,67	56.969.005,07	0,25%	14,56%
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico		787.002.628,91	616.165.599,03	3,63%	27,73%
Contribuição de Iluminação Pública		573.599.079,69	451.869.121,74	0,21%	27,02%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	47	27.486.183,80	17.465.831,78	0,11%	55,77%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>					
Juros e Encargos de Mora	48	185.518.365,42	146.630.245,51	0,72%	26,52%
Variações Monetárias e Cambiais		53.342.969,43	31.787.848,24	0,21%	67,81%
Descontos Financeiros Obitos		164.595,67	-912.133,22	0,00%	-81,95%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		443.513.790,15	227.054.159,72	1,71%	95,33%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		11.103.658,46	7.278.528,50	0,04%	52,55%
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>					
Transferências Intergovernamentais	49	19.232.187.353,07	17.327.352.871,64	74,15%	10,99%
Transferências Intergovernamentais		13.723.522.933,71	12.524.028.022,04	52,91%	9,58%
Transferências Intergovernamentais		5.482.721.929,69	4.785.127.482,52	21,14%	14,58%
Transferências das Instituições Privadas		540.963,89	1.551.492,13	0,00%	-65,13%
Delegações Recebidas		25.401.555,78	16.641.994,95	0,10%	52,64%
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>					
Reavaliação de Ativos	50	739.018.896,16	17.012.513,33	2,85%	424,97%
Ganhos com Alienação		0,00	14.981.860,97	0,00%	-100,00%
Ganhos com Incorporação de Ativos		1.646.662,36	630.539,66	0,01%	161,15%
Ganhos com Desincorporação de Passivos		734.874.251,15	84.709,79	2,83%	867419,86%
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>					
Resultado Positivo de Participações	51	2.497.982,67	1.315.802,91	0,01%	89,90%
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		339.429.195,34	359.254.979,49	1,27%	-8,03%
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		3.305.806,72	475.736,48	0,01%	594,88%
		227.399.348,39	267.430.938,51	0,88%	-14,97%
		98.724.040,23	81.358.304,50	0,38%	9,16%

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS					
Exercício: 2022		Data de Emissão: 08/02/2023 - 12/16 (Em R\$)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>					
	-	23.993.443.624,15	19.199.619.784,74	100,00%	21,84%
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>					
Remuneração a Pessoal	52	3.164.060.391,17	2.699.142.526,36	13,52%	17,22%
Encargos Patronais		2.414.227.106,44	2.115.342.578,66	10,32%	14,13%
Benefícios a Pessoal		532.596.009,24	425.736.287,47	2,27%	25,10%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		217.237.275,49	158.063.660,23	0,00%	37,44%
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS</b>					
Indenizações e Restituições	53	44.573.730,14	41.135.315,42	0,19%	8,36%
Pessoal Requisitado		42.750.070,57	40.362.736,42	0,16%	5,91%
Outras VPD de Pessoal e Encargos		1.823.659,57	772.579,00	0,00%	136,05%
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>					
Aposentadorias e Reformas	54	493.584.723,51	504.206.143,96	2,11%	-2,11%
Benefícios de Prestação Continuada		366.072.939,26	308.336.070,46	1,56%	18,73%
Benefícios Eventuais		76.186.472,60	66.133.662,07	0,00%	15,20%
Políticas Públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00	0,00%	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		51.303.059,07	129.676.466,84	0,22%	-60,44%
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>					
Uso de Material de Consumo	55	2.404.187.149,66	1.576.933.362,58	10,28%	52,46%
Serviços		336.531.051,32	23.647.274,74	1,44%	1323,13%
Arrendamento, Arrendatário e Encargos		2.005.397.233,42	1.505.264.043,94	8,57%	33,23%
Uso de Material, Serviços e Consumo de Capital Fixo		62.258.864,92	48.022.043,90	0,27%	29,65%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>					
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obitos	56	885.597.117,60	474.433.714,97	3,78%	86,66%
Juros e Encargos de Mora		274.957.631,21	127.911.292,13	1,17%	114,96%
Variações Monetárias e Cambiais		362.477.179,97	10.354.855,92	1,55%	3400,62%
Descontos Financeiros Concedidos		225.201.948,43	305.077.587,75	0,00%	-26,83%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		24.960.358,09	31.140.180,07	0,11%	-19,85%
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>					
Transferências Intergovernamentais	57	14.466.014.860,83	13.143.895.168,84	81,84%	10,06%
Transferências Intergovernamentais		13.743.424.711,00	12.524.028.022,04	58,76%	5,71%
Transferências Intergovernamentais		667.460.934,08	591.804.450,80	2,85%	12,82%
Transferências a Instituições Privadas		49.129.155,07	19.493.257,36	0,21%	152,03%
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00	0,00%	-
Transferências a Consórcios Públicos		0,00	0,00	0,00%	-
Transferências ao Exterior		0,00	0,00	0,00%	-
Delegação Concedida		0,00	0,00	0,00%	-
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO</b>					
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	58	740.698.702,73	7.002.286,30	3,17%	10477,96%
Perdas com Alienação		12.237.313,84	1.695.199,20	0,02%	621,88%
Perdas Involuntárias		2.447.565,90	0,00	0,01%	-
Desincorporação de Ativos		6.867,39	0,00	0,00%	-
Desincorporação de Ativos		726.006.955,60	5.307.087,10	3,11%	13579,95%
<b>TRIBUTÁRIA</b>					
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		14.130,83	78.050,22	0,00%	-81,90%
Contribuições		0,00	0,00	0,00%	-
Custos com Tributos		14.130,83	78.050,22	0,00%	-81,90%
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>					
Premiações	59	1.194.712.817,66	752.783.216,99	5,11%	58,71%
Resultado Negativo de Participações		4.262.947,31	3.627.214,26	0,02%	17,52%
Incentivos		1.723.340,00	2.290.195,51	0,01%	-24,75%
Subvenções Econômicas		384.604.206,40	266.908.707,23	1,64%	44,10%
Participações e Contribuições		0,00	0,00	0,00%	-
VPD de Constituição de Provisões		489.927.454,43	468.871.656,66	2,10%	4,49%
Custos de Outras VPD		0,00	0,00	0,00%	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		314.194.969,46	11.085.442,23	1,34%	2734,30%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)</b>	<b>60</b>	<b>2.544.683.643,37</b>	<b>3.370.948.785,73</b>		<b>-24,51%</b>

**Nota 45 - impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria.**

Registra os valores arrecadas com impostos, no valor de R\$ 1.927.230.630,95 e o total de taxas, no montante de R\$ 65.263.219,67.

ESPECIFICAÇÃO	2021 Valor (R\$)	2022 Valor (R\$)	AH%
Impostos	1.619.037.216,16	1.927.230.630,95	19,04%
Taxas	56.969.005,07	65.263.219,67	14,56%
<b>TOTAL</b>	<b>1.676.006.221,23</b>	<b>1.992.493.850,62</b>	<b>18,88%</b>

Um aumento em 2022 de 18,88% em relação ao exercício de 2021, demonstrando a busca pela melhoria da arrecadação por parte da Prefeitura de Manaus.



**Nota 46 - Contribuições**

Houve um incremento de 27,73%, em 2022, em comparação ao exercício de 2021, destacamos que a contribuição de intervenção do domínio econômico, registrou aumento de 55,77% se comparada ao exercício de 2021.



**Nota 47 - Exploração e venda de bens, serviços e direitos.**

Registra as informações de receita patrimonial de concessões e permissões, serviços administrativos, exploração de patrimônio imobiliário e serviço de coleta de transporte, tratamento e destino de resíduos sólidos. Houve um aumento de 67,81%, em 2022, em comparação ao exercício de 2021.

**Nota 48 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

Registra as movimentações de juros ativos, composta pelas contas juros de mora, juros de mora de créditos tributários. Em 2022, houve um aumento de 130,35 % em comparação com 2021. Os principais impactos estão nos juros e moras de créditos tributários no montante de R\$ 1.565.510.217,45.

Registra as variações monetárias da dívida interna, variações monetárias e cambiais da dívida interna e externa, atualização monetária da dívida ativa, composta pela conta:

VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	2021	2022
Variações monetárias da dívida contratual interna	12.859.157,30	19.061.185,84
Variações monetárias da dívida contratual externa	193.421.457,44	284.255.535,80
Variações negativas de parcelamentos	12.596.514,57	197.062.102,18
Atualização Monetária Dívida Ativa de Outros créditos	1.288.098.285,22	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.506.975.414,53</b>	<b>500.378.823,82</b>

Houve redução de 66,8%, em 2022, em comparação ao exercício de 2021, pela mudança da conta Atualização Monetária Dívida Ativa de Outros créditos para juros e moras de créditos tributários.

Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras, obteve aumento de 95,33%, em comparação a 2021. Aplicações em renda variável da RPPS, e fundo de ações obtiveram maior impacto.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras, composição das multas e juros de RPPS no montante de R\$ 11.103.658,46.

#### Nota 49 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Transferência intragovernamental Registram as transferências financeiras recebidas entre as unidades gestoras decorrentes da Lei Orçamentária, como recursos de destaques, repasses financeiros, Transferência Recebida Independente da Execução Orçamentária: As movimentações internas de pagamentos centralizados da conta única, pagamentos centralizados de contas de convênios, ou transferência financeiras internas para pagamentos de Restos a Pagar ou recursos de terceiros, bem como movimentação financeira entre contas bancárias, repasses financeiros entre unidade gestoras. Descritas no Balanço Geral da Prefeitura de Manaus.

Transferência Intergovernamental - Registram as transferências legais da União, Estado, como Fundo de Participação dos Municípios, Transferências da compensação financeira de exploração de recursos naturais, Recursos do SUS, Fundo Nacional de Assistência Social, Fundo Nacional de Educação, Cota-parte do: ICMS, IPVA, IPI, e CIDE.

As transferências do FUNDED totalizaram R\$ 1.366.656.526,73, as transferências voluntárias da União no montante de R\$ 23.684.158,62 e as transferências voluntárias do Estado no montante de R\$ 268.015.292,72.

Transferências de Instituições Privadas - Registram doações recebidas de Bens Móveis e recursos.

Delegações Recebidas- Receitas de Doações de pessoas físicas e jurídicas.

#### Nota 50 - VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS.

São registrados os valores de reavaliação de bens imóveis, alienações de bens móveis e imóveis, e material de consumo, bem como os cancelamentos de passivos que geram caixa a entidade pública. Sua composição: Incorporação de crédito de dívida ativa R\$ 733.135.369,19.

A inscrição dos créditos de dívida ativa tributária e não tributária foram inscritos na conta Valorização e ganhos com ativos. Aumentou em 4.243,97%.

VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	2021	2022
Incorporação de crédito de dívida ativa	0,00	733.135.369,19
Incorporação de Crédito não tributário	0,00	344.426,48
Reavaliação de Demais Bens Imóveis	14.981.860,97	166.387,51
Alienação de Bens Imóveis	630.539,66	1.646.662,36
Outros Ganhos Com Incorporação de Material de Consumo	84.709,79	1.228.067,97
Cancelamento De RAP Processado Transferido	75.000,00	0,00
Cancelamento De RAP Processado Do Exercício	934.344,12	1.902.497,22
Cancelamento De RAP Processado De Exercícios Anteriores	9.756,57	36.435,61
Cancelamento De RAP Não Processado Em Liquidação	158.743,34	179.565,54
Cancelamento De Consignações de Desp. c/ Pessoal	99.308,73	1.496,21
Cancelamento De Consignações de Desp. c/ Fornecedor	36.570,35	377.988,09
Ganho com Reversão De Obrigação	1.679,80	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.012.513,33</b>	<b>739.018.896,18</b>

A redução de Reavaliação de Demais Bens Imóveis deu-se pelo leilão realizado pela venda do Edifício Garagem (Imóvel da Rua Floriano Peixoto, 134 - Centro).

#### Nota 51 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Demonstram as reversões de provisões, multas administrativas (trânsito, meio ambiente, defesa do consumidor, multas da IMPLUB e outras), e também registram as indenizações e restituições (convênios, glosa, adiantamento e outras), abaixo a composição do valor R\$ 330.429.195,34.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2021	2022
Fundo de Aplicação Cotas- Rendas Fixas	475.736,48	3.305.806,72
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	267.430.938,51	227.399.348,39
Compensação Financeira Entre RGPS/RPPS	87.979,88	5.755.479,85
Compensação Financeira Entre RPPS	0,00	34.173,75
Multas administrativas	55.500.434,19	74.313.935,59
Indenizações	35.769.890,43	19.620.451,04
<b>TOTAL</b>	<b>359.264.979,49</b>	<b>330.429.195,34</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

#### Nota 52 - Pessoal e Encargos.

São registrados os valores de folha de pessoal, INSS patronal, MANAUSPREV, para serem pagos no exercício posterior. A composição dessa conta, pode ser demonstrada pelo quadro:

PESSOAL E ENCARGOS	2021	2022
Remuneração a Pessoal	2.115.342.578,66	2.414.227.106,44
Encargos Patronais	425.736.287,47	532.596.009,24
Benefícios a Pessoal	158.063.660,23	217.237.275,49
<b>TOTAL</b>	<b>2.699.142.526,36</b>	<b>3.164.060.391,17</b>

#### Nota 53 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Registra as variações decorrentes de indenizações trabalhistas e pessoais requisitados para outros órgãos públicos. Subscritos conforme o quadro:

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PESSOAL E ENCARGOS	2021	2022
Indenizações Trabalhistas - Ativo Civil	40.362.736,42	42.750.070,57
Pessoal Requisitado de Outros Órgãos	772.579,00	1.823.659,57
<b>Total</b>	<b>41.135.315,42</b>	<b>44.573.730,14</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

#### Nota 54 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais.

Registra os benefícios previdenciários e assistenciais realizados pela Prefeitura de Manaus. Demonstramos os benefícios no quadro abaixo:

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2021	2022
Aposentadorias - RPPS	308.336.070,46	366.072.939,26
Pensões	66.133.662,97	76.186.472,00
Bolsa família	9.186.900,00	14.011.560,00
Auxílio moradia	6.591.300,00	10.012.500,00
Acesso a Cidadania	2.578.400,00	2.626.404,00
Inclusão social	2.656.210,00	2.911.345,20
Bolsa auxílio	18.489.056,84	12.159.249,87
Auxílio Emergencial /COVID 19	1.764.600,00	0,00
Auxílio Manauara	88.410.000,00	8.082.000,00
Auxílio Financeiro	0,00	1.500.000,00
Auxílio Funeral	47.843,97	12.515,07
Salário família	12.099,72	9.738,11
<b>TOTAL</b>	<b>504.206.143,96</b>	<b>493.584.723,51</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

As políticas públicas de transferência de renda são ações implementadas para realizar de distribuição renda através de auxílios: como bolsa família, auxílio moradia, acesso a cidadania e, em decorrência da Pandemia da COVID-19 foram criados o Auxílio Emergência para COVID-19, e Auxílio Funeral. Em 2021, foi implantado o auxílio Manauara.

#### Nota 55 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Registra as variações diminutivas relativas as aquisições de material de consumo, material de distribuição gratuita e serviços de terceiros realizados, serviços jurídicos, sentenças judiciais e depreciação de bens. Totalizando o montante de R\$ 2.404.187.149,66.

#### Nota 56 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.

As variações patrimoniais financeiras registram os juros e encargos de mora de dívida interna e externa, bem como suas atualizações e variações monetárias. O quadro abaixo demonstra a composição dessas contas.

Varição Diminutiva Financeira	2021	2022
Juros Sobre Parcelamento - Contrib. Prev/Manausprev	6.159.713,55	9.812.620,44
Juros da Dívida Contr. Interna Inter OFSS - União.	85.151.365,85	225.051.032,95
Encargos da Dívida Contr. Interna Inter OFSS - União.	8.854.636,52	5.216.846,00
Juros Sobre Parcelamento - INSS	9.582.646,92	12.496.815,69
Juros Sobre Parcelamento - PIS/PASEP	1.910.928,21	2.063.243,39
Juros da Dívida Externa	15.616.194,67	19.867.218,62
Encargos da Dívida Externa	635.806,41	449.854,12
multas e juros de mora	0,00	952.110,94
Juros e Encargos de Mora de Aquisição de Bens e Serviços	10.354.655,02	361.525.068,93
Variações Monetárias de Dívida Contratual Interna - Consolidação	19.438.696,74	17.364.947,91
Variações Monetárias de Dívida Contratual Externa	285.414.359,59	198.694.289,84
Demais Variação Monetárias	0,00	7.134.803,25
Atualização Monetária de Tributos Renegociados	174.531,42	7.907,43
Resgate Total de Investimento	0,00	7.304.330,93
Baixa de Créditos Inscritos	31.140.180,07	17.656.027,16
<b>Total</b>	<b>474.433.714,97</b>	<b>885.597.117,60</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

### Nota 57 - Transferências e Delegações Concedidas

Registram-se as movimentações dos repasses intragovernamentais entre as unidades gestoras, aos poderes executivo e legislativo, transferência de bens móveis e imóveis entre as unidades gestoras, dívida ativa entre SEMEF e PGM, incorporações e desincorporações de UG transferidas e incorporadas e registro de recursos aportados para o sistema de previdência. Os valores intergovernamentais registram a movimentação com a União ou Estado, e com instituições privadas são o convênio ou termo de gestão realizado com ONG ou terceiros, demonstrados no quadro abaixo:

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2021	2022
<b>Intragovernamental</b>	<b>12.532.807.460,68</b>	<b>13.749.424.711,70</b>
Repasso Concedido	1.523.587.136,79	1.738.643.045,66
Repasso Concedido - Outros Poderes/CMM	177.697.090,00	211.390.956,36
Repasso Financeiro de Destaques Concedidos	1.861.761,54	6.439.145,58
Repasso Concedido de Contrapartida de Convênio	3.749.974,39	30.740.864,87
Correspondência de Créditos - Saldos Financeiros	0,00	1.192.484,52
Movimento De Fundos A Crédito - Correspondência De Créditos - Saldos não Financeiro	0,00	175.967,24
Movimento De Fundos A Crédito - Correspondência De Créditos - Saldos Financeiro	8.518.237.955,00	10.979.228.490,51
Devolução Deudécimo Legislativo	0,00	6.379.115,85
Repasso Financeiro Concedido de Operação e crédito	400.108.536,50	0,00
Destaque Concedido RAP	193.283,23	0,00
Transferências Concedidas de Bens Imóveis	873.937.576,52	118.491.935,97
Transferências Concedidas de Bens Móveis	13.203.037,00	17.741.751,60
Transferências Concedidas de Bens de consumo	0,00	71.200,00
Transferência Concedida de título e Valores	0,00	0,00
Transferências Concedidas De Títulos Da Dívida Ativa	0,00	0,00
Transferências Concedidas de bens intangíveis	3.760.000,00	461.600,00
Transferências Recebidas de Depreciação - Bens Intangíveis	1.629.333,33	269.403,70
Transferências Recebidas de Depreciação - Bens Móveis	3.476.822,46	2.502.823,24
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes De Execução Orçamentária	950.387.397,01	602.576.180,68
Incorp/Desincorporação de Saldos Não Financeiros	0,00	20.345.641,91
Incorp/Desincorporação de Saldos Financeiros	10.273.149,54	36.309,56
Incorp/Desincorporação de Saldos de Cltas de Controle	0,00	179.988,87
Desincorporação de Saldos Não Financeiros - Bens Móveis	0,00	3.130.515,91
<b>Aporte para cobertura do RPPS</b>	<b>50.704.407,00</b>	<b>9.427.289,67</b>
<b>Intergovernamental</b>	<b>591.604.450,80</b>	<b>667.460.994,08</b>
Participação das Receitas do Estado	513.096,02	6.445.668,30
Transferências ao Fundeb	588.941.981,18	656.778.389,68
Transferências Voluntárias	2.149.373,60	4.236.936,10
Transferências a Instituições Privadas	19.493.257,36	49.129.155,07
<b>TOTAL</b>	<b>13.143.905.168,84</b>	<b>14.466.014.860,85</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

### Nota 58 - Desvalorização e Perda de Ativo

Registram-se as reavaliações diminutivas dos bens móveis e imóveis e desincorporação de direitos. Sua composição encontra-se demonstrada no quadro abaixo:

Desvalorização e Perda de Ativos	2021	2022
Perda com alienação de bens móveis	0,00	2.447.565,90
Perda com alienação de investimentos	1.695.199,20	2.146.617,98
Perda involuntária de bens móveis	0,00	6.867,39
Redução a valor recuperável de prédio	0,00	10.090.695,86
Desincorporação de Direitos - Baixas de Inservíveis	4.626.493,96	3.296.228,15
Desincorporação de Direitos - Baixas de bens Móveis imobilização incorreta	15.050,00	0,00
Desincorporação de Direitos - Créditos a Receber	0,00	216.345.964,43
Desincorporação de Direitos - Doações de Bens Móveis	638.843,26	969.000,00
Desincorporação de crédito tributário	0,00	505.071.730,98
Desincorporação de tomada de contas especiais	0,00	114.370,43
Desincorporação de Direitos - Baixas de ativo	26.699,88	209.661,61
<b>Total</b>	<b>7.002.286,30</b>	<b>740.698.702,73</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

Os valores relevantes de R\$ 461.600,00 referem-se a leilões realizados com os bens inservíveis da Prefeitura de Manaus. O valor de R\$ 118.491.935,97 referente a desvalorização de imóveis para investimentos da MANAUSPREV. O montante de R\$ 10.090.695,86 é relativo a baixas contábeis referentes a conta Bens Imóveis de investimentos da MANAUSPREV - alienado em leilão. Baixa de créditos tributário relativo às isenções, remissões e dedução dos créditos.

### Nota 59 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Os dados registrados nestas contas estão demonstrados no quadro abaixo:

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2021	2022
Premiações	3.627.214,26	4.262.847,37
Incentivos	2.290.195,51	1.723.340,00
Subvenções econômicas	266.908.707,23	384.604.206,40
VPD de Provisão Para Riscos Trabalhistas	800.899,52	9.312.465,97
VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	297.482.267,81	205.617.489,56
VPD de Provisão para Riscos Cíveis	5.137.275,56	26.447,61
VPD de Outras Provisões	165.451.213,97	274.971.051,29
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários	43.407,68	143.700,99
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.834.355,65	8.849.596,31
Diversos Responsáveis	20.000,00	0,00
Indenizações e Restituições	187.678,90	2.404.421,27
Variações Patrimoniais Diminutivas Decorrentes de Parcelamentos de Obrigações	0,00	302.797.250,89
<b>TOTAL</b>	<b>752.783.216,09</b>	<b>1.194.712.817,66</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

As premiações culturais. Reconhecimento de Despesa Valor correspondente à Premiação do Edital nº 002/2022 - Programa Manaus Faz Cultura. Outras premiações. Reconhecimento de despesa referente sorteados para pagamento aos cidadãos premiados na Campanha Nota Fiscal Premiada Manaus

Os incentivos a pesquisa. Reconhecimento de despesa bolsa de apoio à difusão do conhecimento, desenvolvimento científico aplicado a saúde e extensão - programa mais saúde Manaus - PROMAIS / Fundo Municipal de Saúde.

Subversões econômicas. Reconhecimento de Despesa referente despesas com pagamento de subsídio (60%), para as empresas do Sistema de Transporte Coletivo, em consonância com os decretos nº 2.545 e 2.546.

Indenizações, Restituições e Ressarcimentos refere-se a Devolução de sobra da TX ADM do RPPS.

VPD Decorrentes de Parcelamentos de Obrigações refere-se a Parcelamento INSS.

VPD de Outras Provisões, trata-se de Provisão de Perdas de Investimentos CP, perdas judiciais.

### Nota 60 - Resultado Patrimonial do Período.

A situação do Patrimônio Líquido apurada no Balanço Patrimonial, encerrado em 31 de dezembro de 2022, está assim constituída:

RESULTADOS DO PERÍODO	2021	2022
Varição Patrimonial Aumentativa	22.570.568.550,49	25.938.047.267,52
Varição Patrimonial Diminutiva	19.199.619.784,74	23.393.443.624,15
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>3.370.948.765,75</b>	<b>2.544.603.643,37</b>

Fonte: AFIM 2021/2022

O resultado do exercício de 2022 teve uma redução de 24,51% em comparação com o exercício anterior, demonstrando um decréscimo no patrimônio da Prefeitura de Manaus.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
Especificação	Data de Emissão: 08/02/2023 - 12-19 (Em R\$)		AV%	AH%	
	Nota	Exercício Atual			
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>					
INGRESSOS (I) = (II+III+IV+V)		22.151.645.140,45	17.783.103.623,95	100,00%	24,57%
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS (II)		2.709.860.730,88	2.118.224.528,92	12,23%	27,93%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.842.992.164,04	1.547.293.609,60	8,32%	19,11%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		447.354.291,52	345.162.036,27	2,02%	29,61%
RECEITA PATRIMONIAL		1.143.569,05	505.964,69	0,01%	126,02%
RECEITA DE SERVIÇOS		24.729.017,67	10.359.263,86	0,11%	138,71%
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		279.388.750,37	135.824.403,50	1,26%	105,70%
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		114.255.938,23	79.079.251,00	0,51%	44,48%
TRANSFERÊNCIAS (III)		4.979.685.060,55	4.252.320.776,36	22,48%	17,11%
INTERGOVERNAMENTAIS		4.507.407.627,38	3.974.141.985,86	20,35%	13,42%
UNIÃO		1.562.380.922,97	1.273.092.941,68	7,05%	22,72%
ESTADO E DISTRITO FEDERAL		1.952.513.176,83	1.842.871.763,43	8,82%	5,95%
MUNICÍPIOS		0,00	0,00	0,00%	-
MULTIGVERNAMENTAIS		992.513.527,58	858.177.280,75	4,48%	15,65%

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
Exercício: 2022		Data de Emissão: 08/02/2023 - 12-19 (Em R\$)			
Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
INTRAGOVERNAMENTAIS		366.317.638,93	278.178.050,50	1,65%	31,68%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS		105.959.794,24	740,00	0,48%	143,18791,11%
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)</b>	<b>61</b>	<b>1.794.805.641,82</b>	<b>1.390.815.429,69</b>	<b>8,10%</b>	<b>29,05%</b>
DEPÓSITOS TERCEIROS		1.647.982.601,19	1.249.889.448,13	7,44%	31,85%
APLICAÇÃO DO RPPS		146.703.057,56	140.210.410,23	0,66%	4,63%
(-) AJUSTE DE PERDA DE INVESTIMENTO		146.703.057,56	140.210.410,23	0,66%	4,63%
INCORPORAÇÃO DE SALDOS FINANCEIROS		119.983,07	715.571,33	0,00%	-83,23%
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (V)</b>		<b>12.667.293.707,20</b>	<b>10.021.742.888,98</b>	<b>57,19%</b>	<b>26,40%</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.988.406.496,99	1.707.089.092,14	8,98%	16,48%
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.669.459.920,54	8.263.949.389,84	48,17%	29,11%
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS PARA APOORTE DE RECURSOS PARA RPPS		9.427.289,67	50.704.407,00	0,04%	-81,41%
<b>DESEMBOLSOS (VI) = (VII+VIII+X+XI+XII+XIII)</b>		<b>21.850.742.175,43</b>	<b>17.073.597.776,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>27,98%</b>
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO (VII)		6.307.639.409,88	5.124.899.459,87	28,87%	23,08%
LEGISLATIVA		212.894.020,40	158.426.202,39	0,97%	34,38%
ESSENCIAL A JUSTIÇA		38.600.408,78	32.954.619,82	0,18%	17,13%
ADMINISTRAÇÃO		529.529.546,76	399.687.285,93	2,42%	32,49%
SEGURANÇA PÚBLICA		27.909.100,35	24.829.868,99	0,13%	12,40%
ASSISTÊNCIA SOCIAL		150.435.951,90	199.821.884,51	0,69%	-24,71%
PREVIDÊNCIA SOCIAL		465.275.098,68	411.248.155,42	2,13%	13,14%
SAÚDE		1.343.815.300,42	1.076.126.195,46	6,15%	24,88%
TRABALHO		23.395.958,90	14.263.733,28	0,11%	64,02%
EDUCAÇÃO		1.980.801.001,95	1.572.786.342,51	9,07%	25,94%
CULTURA		46.376.304,28	24.466.879,97	0,21%	89,55%
DIREITOS DA CIDADANIA		20.450.673,95	7.447.107,62	0,09%	174,61%
URBANISMO		10.218.618,68	704.803.326,47	3,71%	14,96%
SANEAMENTO		202.746,00	5.212,00	0,00%	3789,98%
GESTÃO AMBIENTAL		17.365.953,00	15.171.300,67	0,08%	14,47%
AGRICULTURA		16.727,94	0,00	0,00%	-
COMÉRCIO E SERVIÇOS		23.736.080,63	15.300.223,98	0,11%	55,14%
TRANSPORTE		417.157.691,35	290.431.595,73	1,91%	43,63%
DESPORTO E LAZER		10.534.422,06	1.607.149,76	0,05%	555,47%
ENCARGOS ESPECIAIS		188.923.743,85	1.675.375,36	0,86%	7,58%

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
Exercício: 2022		Data de Emissão: 08/02/2023 - 12-19 (Em R\$)			
Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA(VIII)</b>		<b>274.957.631,21</b>	<b>127.911.292,13</b>	<b>1,26%</b>	<b>114,96%</b>
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA		249.423.712,47	102.631.737,94	1,14%	143,03%
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA		19.867.218,62	15.616.194,67	0,09%	27,22%
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA		5.666.700,12	9.663.359,52	0,03%	-41,36%
<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)</b>	<b>62</b>	<b>1.880.484.816,14</b>	<b>1.363.733.112,22</b>	<b>8,60%</b>	<b>37,89%</b>
DEPÓSITOS DE TERCEIROS		1.653.092.984,74	1.220.349.265,93	7,56%	35,46%
DEPÓSITOS DE TERCEIROS ATIVOS-DEVOLUÇÃO		1.653.092.984,74	1.220.349.265,93	7,56%	35,46%
APLICAÇÃO DO RPPS		7.304.330,93	0,00	0,03%	-
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTO		220.051.190,91	133.110.696,75	1,01%	65,31%
DESINCORPORAÇÃO FINANCEIRA		36.309,58	10.273.149,54	0,00%	-99,65%
<b>TRANSFÊRENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (XI)</b>		<b>12.983.441.393,02</b>	<b>10.275.922.134,91</b>	<b>59,42%</b>	<b>26,35%</b>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.988.406.496,99	1.707.089.245,95	9,10%	16,48%
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.985.607.606,36	8.518.128.481,96	50,28%	28,97%
CONCEDIDAS PARA COBERTURA DO APOORTE PARA RPPS		9.427.289,67	50.704.407,00	0,04%	-81,41%
<b>PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (XII)</b>	<b>63</b>	<b>404.218.925,18</b>	<b>181.041.777,49</b>	<b>1,85%</b>	<b>123,27%</b>
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		101.436.170,61	53.464.430,36	0,46%	89,73%
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		302.782.754,57	127.577.347,13	1,39%	137,33%
OUTROS DISPÊNDIOS (XIII)		0,00	0,00	0,00%	-
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES (XIV) = (I-VI)</b>		<b>300.902.965,02</b>	<b>709.505.847,33</b>		<b>-57,59%</b>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		192.388.160,28	623.322.492,34	100,00%	-68,14%
ALIEIÇÃO DE BENS		2.654.355,18	630.539,66	1,39%	320,97%
OUTROS INVESTIMENTOS		189.733.807,10	622.691.952,68	99,62%	-69,53%
DESEMBOLSOS (XV)		872.482.626,77	821.165.320,83	100,00%	6,25%
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		870.367.362,12	404.996.590,28	99,76%	114,91%
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		2.115.264,65	416.169.730,55	0,24%	-99,49%
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (XVII) = (XV-XVI)		-680.094.466,49	-197.843.828,49	-	243,75%
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		109.963.575,84	487.817.300,31	100,00%	-77,46%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		109.963.575,84	487.817.300,31	100,00%	-77,46%
DESEMBOLSOS (XIX)		329.984.810,00	312.835.600,92	100,00%	5,48%
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		329.984.810,00	312.835.600,92	100,00%	5,48%
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (XX) = (XVII-XIX)		-220.021.234,16	174.981.699,39	-	-225,74%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (XXI) = (XIV+XX)-XXI</b>	<b>64</b>	<b>-599.212.735,63</b>	<b>686.643.718,23</b>		<b>-187,27%</b>
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO INICIAL (XXII)</b>		<b>2.483.033.568,87</b>	<b>1.806.389.850,64</b>	<b>100,00%</b>	<b>38,01%</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		2.473.815.053,63	1.784.255.287,76	99,23%	38,65%
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS INICIAL		19.218.515,24	22.134.562,88	0,77%	-13,17%
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO FINAL (XXIII)</b>		<b>1.893.820.833,24</b>	<b>2.493.033.568,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>-24,04%</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL		1.827.715.225,08	2.473.815.053,63	96,51%	-26,12%
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS FINAL		66.045.608,16	19.218.515,24	3,49%	243,66%

**Nota 61 - Recebimentos Extraorçamentários**

Registra a movimentação a crédito das entradas de consignações, depósitos de terceiros, na qual a Prefeitura de Manaus é mera fiel depositária para transferência a terceiros.

**Nota 62 - Pagamentos Extraorçamentários**

Registra a movimentação a débito das saídas de valores de consignações, depósitos de terceiros, na qual a Prefeitura de Manaus é mera fiel depositária para transferência a terceiros. (Vide nota ).

**Nota 63 - Pagamentos de Restos a Pagar**

Registra-se o pagamento pelo valor líquido dos restos a pagar processado, abatendo-se as consignações pagas de restos a pagar, separando-se para que não ocorra duplicidade de informação.

**Nota 64 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa.**

Compreende os ingressos e saídas de caixa relacionadas com a ação pública e os demais fluxos que qualificam o operacional, investimentos e financiamentos; demonstra a movimentação operacional da entidade pública para executar suas atividades essenciais, sua capacidade de investimento e endividamento. O montante negativo de R\$ 599.212.735,63 representa a geração líquida de caixa da Prefeitura de Manaus em 2022.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício: 2022						Data de Emissão: 08/02/2023 - 12-09 (Em R\$)			
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)				
<b>Recitas Correntes (I)</b>		<b>6.096.523.000,00</b>	<b>6.972.935.493,01</b>	<b>7.323.228.152,50</b>	<b>350.292.659,49</b>				
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.594.506.000,00	1.809.925.909,08	1.842.992.164,04	33.066.254,96				
Receita de Contribuições		343.559.000,00	365.113.000,00	447.354.291,52	82.241.291,52				
Receita Patrimonial		31.109.000,00	101.481.867,79	280.529.319,42	179.047.451,63				
Receita de Serviços		9.491.000,00	14.418.441,40	24.729.017,67	10.310.576,27				
Transferências Correntes	65	4.026.484.000,00	4.590.222.274,74	4.613.367.421,62	22.745.146,88				
Outras Receitas Correntes		91.374.000,00	91.374.000,00	114.255.938,23	22.881.938,23				
<b>Recitas de Capital (II)</b>	<b>66</b>	<b>464.634.000,00</b>	<b>508.499.767,97</b>	<b>302.351.736,12</b>	<b>-206.143.031,85</b>				
Operações de Crédito		398.120.000,00	398.120.000,00	109.963.575,84	-288.156.424,16				
Alienação de Bens		500.000,00	500.000,00	2.654.353,18	2.154.353,18				
Amortização de Empréstimos		3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00				
Transferências de Capital		66.011.000,00	109.676.767,97	189.733.807,10	79.857.039,13				
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Recitas Correntes - Intraorçamentárias (III)</b>	<b>67</b>	<b>298.623.000,00</b>	<b>355.739.000,00</b>	<b>366.317.638,93</b>	<b>10.578.638,93</b>				
Recitas de Contribuições - Intraorçamentárias		277.173.000,00	334.289.000,00	333.370.913,03	918.086,97				
Receita de Serviços - Intraorçamentárias		21.450.000,00	21.450.000,00	24.682.666,67	3.232.666,67				
Outras Receitas Correntes - Intraorçamentárias		0,00	0,00	8.264.059,23	8.264.059,23				
<b>Recitas de Capital - Intraorçamentárias (IV)</b>	<b>67</b>	<b>315.000.000,00</b>	<b>315.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-315.000.000,00</b>				
Transferências de Capital - Intraorçamentárias		315.000.000,00	315.000.000,00	0,00	-315.000.000,00				
Outras Receitas de Capital - Intraorçamentárias		0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>7.174.780.000,00</b>	<b>8.152.174.260,98</b>	<b>7.991.897.527,55</b>	<b>-160.276.733,43</b>				
Operações de Crédito/Refinanciamento (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00				
Operações de Créditos Internos		0,00	0,00	0,00	0,00				
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00				
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00				
Operações de Créditos Externos		0,00	0,00	0,00	0,00				
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VII) = (VI + VII)</b>		<b>7.174.780.000,00</b>	<b>8.152.174.260,98</b>	<b>7.991.897.527,55</b>	<b>-160.276.733,43</b>				
<b>DEFICIT (VIII) = (VIII das Despesas) - VII)</b>	<b>70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171.886.188,36</b>	<b>171.886.188,36</b>				
<b>TOTAL (XI) = (VI + VII)</b>		<b>7.174.780.000,00</b>	<b>8.152.174.260,98</b>	<b>8.163.783.715,91</b>	<b>11.609.454,93</b>				
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>0,00</b>	<b>925.968.460,83</b>	<b>837.098.031,55</b>	<b>-88.870.429,28</b>				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00				
Superávit Financeiro	68	0,00	925.968.460,83	837.098.031,55	-88.870.429,28				

Exercício: 2022								Data de Emissão: 08/02/2023 - 12-09 (Em R\$)			
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTA	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS (c)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	DESPESAS PAGAS (e)	SALDO DE DOTAÇÃO (f) = (a-f)				
<b>Despesas Correntes (X)</b>		<b>5.578.288.000,00</b>	<b>7.028.886.474,77</b>	<b>6.865.949.721,08</b>	<b>6.697.038.624,80</b>	<b>6.582.597.041,09</b>	<b>162.967.733,69</b>				
Pessoal e Encargos Sociais		3.006.450.000,00	3.382.485.216,35	3.349.151.798,38	3.348.113.907,13	3.313.450.099,64	33.333.417,97				
Juros e Encargos da Dívida		138.056.000,00	274.973.877,31	274.957.631,21	274.957.631,21	274.957.631,21	16.246,10				
Outras Despesas Correntes		2.433.783.000,00	3.371.427.381,11	3.241.840.291,49	3.073.967.086,46	2.994.189.310,24	129.587.686,62				
<b>Despesas de Capital (XI)</b>		<b>1.321.647.000,00</b>	<b>2.048.308.497,82</b>	<b>1.297.833.994,83</b>	<b>1.240.921.559,15</b>	<b>1.202.467.436,77</b>	<b>750.474.502,99</b>				
Investimentos		662.220.000,00	1.414.507.862,86	965.310.867,25	908.821.484,50	870.367.362,12	449.196.956,61				
Inversões Financeiras		318.640.000,00	303.594.058,79	2.538.317,68	2.115.264,65	2.115.264,65	3				

**Nota 65 - Transferências Correntes**

As Transferências Correntes são recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas de manutenção ou funcionamento relacionadas a uma finalidade pública específica, mas que não correspondam a uma contraprestação direta em bens e serviços a quem efetuou a transferência.

As Transferências Correntes, não incluídas as deduções, totalizaram R\$ 5.270.145.811,30 (cinco bilhões, duzentos e setenta milhões, cento e quarenta e cinco mil, oitocentos e onze reais e trinta centavos), através dos orçamentos federal, estadual, as transferidas de outras instituições públicas, inclusive as transferências decorrentes da repartição das receitas tributárias definidas na Constituição Federal e, ainda, as de convênios, transferências de pessoas, de instituições privadas e do exterior.

Especificação	2021	2022	%
	Valor (R\$)	Valor (R\$)	
<b>Transferências da União</b>	<b>1.414.652.396,28</b>	<b>1.740.750.763,66</b>	<b>23,05</b>
<b>Dedução da Receita</b>	<b>141.559.454,60</b>	<b>178.369.840,69</b>	<b>26,00</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>1.273.092.941,68</b>	<b>1.562.380.922,97</b>	<b>22,72</b>
FPM	624.557.307,33	795.749.552,60	27,41
SUS	255.389.115,08	258.191.453,44	1,10
FNDE	56.234.105,00	55.250.068,93	-1,75
FUNDEB	300.574.618,83	374.142.999,15	24,48
Outras	36.337.795,44	79.046.848,85	117,53
<b>Transferências dos Estados</b>	<b>2.290.254.290,01</b>	<b>2.536.881.520,06</b>	<b>10,77</b>
<b>Dedução da Receita</b>	<b>447.382.526,58</b>	<b>478.408.548,99</b>	<b>6,94</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>1.842.871.763,43</b>	<b>2.058.472.971,07</b>	<b>11,70</b>
ICMS	1.620.689.158,66	1.716.547.830,48	5,91
IPVA	164.016.254,73	192.581.614,04	17,42
IPI Exportação	4.824.698,31	4.504.757,12	-6,63
CIDE	524.956,38	819.709,98	56,15
ROYALITES	27.513.345,16	37.686.911,70	36,98
OUTROS	25.303.350,19	106.332.147,75	320,23
<b>Transf. De Outras Instituições Públicas</b>	<b>858.177.280,75</b>	<b>992.513.527,58</b>	<b>15,65</b>
Transferências de Pessoas Físicas	740,00	-	0,00
Transferências do Exterior	-	-	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.974.142.725,86</b>	<b>4.613.367.421,62</b>	<b>16,08</b>
Deduções Transf. Correntes	588.941.981,18	656.778.389,68	11,52

**Notas 66 - Receita de Capital**

São Receitas de Capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas, da conversão em espécie, de bens e direitos, os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinados a atender despesas classificáveis em Despesas de Capital e, ainda, o Superávit do Orçamento Corrente, conforme prescrição no artigo 11, § 2.º, da Lei nº 4.320/64.

Especificação	2021	2022	Varição
	Valor (R\$)	Valor (R\$)	%
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>487.817.300,31</b>	<b>109.963.575,84</b>	<b>-77,46</b>
<b>Dedução da Receita</b>	<b>452.274.068,07</b>	<b>75.033.046,64</b>	<b>-83,41</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.956.767,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Externas</b>	<b>449.317.300,31</b>	<b>75.033.046,64</b>	<b>-83,30</b>
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>38.500.000,00</b>	<b>34.930.529,20</b>	<b>-9,27</b>
Alienação de Bens	630.539,66	2.654.353,18	320,97
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	215.583.416,18	189.733.807,10	-11,99
Dedução da Receita	0,00	0,00	-
Receita Líquida	215.583.416,18	189.733.807,10	-11,99
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>704.031.256,15</b>	<b>302.351.736,12</b>	<b>-57,05</b>

**TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL**

As Transferências de Capital são recursos financeiros recebidos de outras pessoas de Direito público ou privado e destinados a atender despesas em investimentos ou inversões financeiras, sem corresponder, entretanto, a contraprestação direta ao ente transferidor.

Comparativamente ao exercício de 2021, que arrecadou R\$ 215.583.416,18 (duzentos e quinze milhões, quinhentos e oitenta e três mil, quatrocentos e dezesseis reais e dezoito centavos), as Transferências de Capital recebidas pelo Município de Manaus, em 2022, diminuíram em 11,99% (onze inteiros e noventa e nove centésimos por cento). No total, esses recursos somaram

R\$ 189.733.807,10 (cento e oitenta e nove milhões, setecentos e trinta e três mil, oitocentos e sete reais e dez centavos), conforme demonstração detalhada no Quadro X.

ESPECIFICAÇÃO	2022
	R\$
Convênio nº 14/2021 - UGPE/SEMACC - Reforma Feiras Municipais	4.699.601,74
Convênio nº 1/2022 - SEMA/IMMU - Ônibus Elétricos	34.944.000,00
Convênio nº 13/2022 - UGPE/IMMU - Terminal de Integração de Ônibus T6	4.388.333,08
Convênio nº 18/2021 - SEINFRA/SEMINF - Reforma de praça na Cidade de Deus	150.000,00
Convênio nº 19/2021 - SEINFRA/SEMINF - Construção de Passarela no Alvorada	93.723,85
Convênio nº 24/2022 - SEPROR/SEMMAC - Aquisição de Ração para Ave	1.499.995,00
Convênio nº 27/2022 - UGPE/SEMINF - Passarela Efigênia Salles	4.374.683,19
Convênio nº 29/2022 - UGPE/SEMULSP - Recup. Manut. Conserv. De Parques e Praças	5.000.000,00
Convênio nº 30/2022 - UGPE/SEMINF - Recuperação do Sistema Viário	31.814.817,25
Convênio nº 31/2022 - UGPE/SEMINF - Complexo Viário Rotatória do Produtor	30.000.000,00
Convênio nº 32/2022 - UGPE/SEMINF - Complexo Viário Av. Gov. José Lindoso	20.000.000,00
Convênio nº 36/2022 - UGPE/IMPLUB - Parque dos Gigantes	20.000.000,00
Convênio nº 4/2021 - UGPE/SEMINF - Const. Praça Cidade Nova	2.751.266,57
Convênio nº 53/2022 - SEPROR/SEMMAC - Aquisição de Ração de Peixe	300.000,00
Convênio nº 58/2019 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 048 - Aquis. de Equip. de Informática	49.918,37
Convênio nº 59/2019 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 029 - Aquis. de Equip. de Informática	49.958,97
Convênio nº 60/2019 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 011 - Obras e Serviços de Engenharia	40.014,88
Convênio nº 64/2021 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 037 - Aquisição de Tablet	313.944,12
Convênio nº 65/2021 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 012 - Equipamento de TI	1.099.826,42
Convênio nº 66/2021 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 008 - Reforma de Escola	79.140,64
Convênio nº 67/2021 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 064 - Aquisição de Tablet	599.167,80
Convênio nº 69/2021 SEDUC/SEMED - Emenda Parl. Nº 054 - Aquis. de Equip Mat Permanente	48.123,10
Convênio nº 8/2021 - UGPE/SEMINF - Const. Praça Nova Cidade	1.653.990,50
Convênio Nº 888089/2019 PLATAFORMA + BRASIL - MDR/SEMEF	22.751.290,62
Transferência de Emenda Parlamentar 41090003 - SEMASC	920.000,00
Transferência de Recursos do SUS	1.272.018,00
Transferências Especiais Orlundas de Emendas Parlamentares - Recuperação de Feiras	839.993,00
<b>TOTAL</b>	<b>189.733.807,10</b>

**Nota 67 - Receitas Correntes e Capital Intraorçamentárias**

As Receitas Intraorçamentárias fazem parte do Balanço Orçamentário segundo MCASP 8º edição. Estas entradas referem-se a valores recebidos e empenhados entre órgãos da mesma estrutura do ente federativo, integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social, tão somente movimentações de receitas e despesas entre seus órgãos. As receitas intraorçamentárias do período corresponderam a R\$ 366.318.548,46 foram arrecadadas no Poder Executivo, sendo R\$ 333.371.822,56 corresponde a Contribuição Social, R\$ 24.682.666,67 de receitas de serviços do RPPS, e R\$ 8.264.059,23 de outras receitas correntes.

**Nota 68 - Superávit Financeiro**

São os créditos abertos por Superávit Financeiros (receitas não comprometidas, provindas de 2021) que foram orçamentariamente utilizadas em 2022, no montante de R\$ 925.968.460,83.

FONTE DE RECURSOS	DESPESA AUTORIZADA
	valores
<b>13 - Superávit Financeiro</b>	
2500 - Recursos não Vinculados de Impostos	173.582.914,20
2501 - Outros Recursos não Vinculados	336.908.189,86
2540 - Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	0,00
2541 - Transferências do Fundeb - Complementação da União - VAAF	23.473.679,27
2550 - Transferência do Salário-Educação	3.433.362,02
2552 - Transferências de Recursos do FNDE ref. ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	1.602.876,24
2553 - Transferências de Rec. do FNDE ref. ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	1.414.723,55
2569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	1.912.919,07
2570 - Transferências do Governo Federal ref. a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Educação	3.600.526,28
2600 - Transf. de Rec. do SUS do Gov. Fed. - Bl. de Manut.das Ações e Serv. Púb. de Saúde	33.427.707,78
2601 - Transf. de Rec. do SUS do Gov. Fed. - Bl. de Estrut. da Rede de Serv. Púb. de Saúde	14.818.006,60
2602 - Transf. de Rec. do SUS do Gov. Fed. - Bloco de Manut. das ASPS - Covid-19	2.425.203,22
2603 - Transf. de Rec. do SUS do Gov. Fed. - Bl. Estrut. da Rede de Serv. Púb. de Saúde - Covid-19	1.631.057,45
2621 - Transf. de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	300.000,00
2660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	15.086.367,43
2661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	1.500.000,00
2700 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	9.811.279,48
2701 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	167.028.228,90
2710 - Transferência Especial dos Estados	925.505,41
2751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Cosip	25.591.736,59
2752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	613.514,92
2754 - Recursos de Operações de Crédito	8.746.362,57
2759 - Recursos Vinculados a Fundos	54.071.260,75
2799 - Outras vinculações legais	13.208.305,03
2801 - Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	23.590.674,98
2802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	8.264.059,23
<b>TOTAL</b>	<b>925.968.460,83</b>

**Nota 69 - Despesas Orçamentárias**

As despesas empenhadas do período corresponderam ao montante de R\$ 8.163.783.715,91 ( oito bilhões, centos e sessenta e três milhões, setecentos e oitenta e três mil, setecentos e quinze reais e noventa e um centavos), desse valor, R\$ 6.865.949.721,08 (seis, oitocentos e sessenta e cinco milhões, novecentos e quarenta e nove mil, setecentos e vinte e um reais e oito centavos), referem-se às despesas correntes, e R\$ 1.297.833.994,83 (um bilhão, duzentos e noventa e sete milhões, oitocentos e trinta e três mil, novecentos e noventa e quatro reais e oitenta e três centavos) diz respeito às despesas de capital.

DESPESA	R\$
Fixada	7.174.780.000,00
Autorização Final	9.078.142.721,81
Despesa Realizada	8.163.783.715,91
REALIZAÇÃO A MENOR	914.359.005,90
(+) Excesso de arrecadação	817.117.527,55
(-) Incremento da Despesa (Crédito Adicional)	1.903.362.721,81
(+) Economia Orçamentária	914.359.005,90
<b>(-) DÉFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>-171.886.188,36</b>
(+) Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	837.098.031,55
<b>(-) SUPERÁVIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>665.211.843,19</b>

Os créditos Adicionais totalizaram R\$ 1.903.362.721,81 (um bilhão, novecentos e três milhões, trezentos e sessenta e dois mil, setecentos e vinte e um reais e oitenta e um centavos), distribuídos conforme quadro abaixo:

ESPECIFICAÇÃO	R\$
EXCESSO DE ARRECAÇÃO - CONVÊNIOS	139.554.594,21
EXCESSO DE ARRECAÇÃO - OUTRAS FONTES	339.699.003,32
EXCESSO DE ARRECAÇÃO - TESOURO	498.140.663,45
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>925.968.460,93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.903.362.721,91</b>

A despesa autorizada menos a despesa efetivamente realizada produziu uma economia orçamentária de R\$ 665.211.843,19 (seiscentos e sessenta e cinco milhões, duzentos e onze mil, oitocentos e quarenta e três reais e dezenove centavos).

**Nota 70 - Déficit Orçamentário.**

O Déficit Orçamentário ocorre quando a despesa realizada é maior que a receita arrecadada. O Déficit da Prefeitura de Manaus foi no montante de R\$ 171.886.188,36 (cento e setenta e um milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, centos e oitenta e oito reais e trinta e seis centavos).

CÁLCULO DO RESULTADO	R\$
Receita Orçamentária Realizada (A)	7.991.897.527,55
Despesa Orçamentária Empenhada (B)	8.163.783.715,91
<b>Saldo A-B</b>	<b>-171.886.188,36</b>

Fonte: AFIM 2022

Considerando que foram empenhados os montantes de R\$ 837.098.031,55, dos valores abertos por superávit (R\$ 925.968.460,83) que se referem a recursos financeiros (receitas) do ano anterior (2021), que foram utilizados em 2022, refazendo o cálculo do resultado, retirando os valores provindo do ano passado:

CÁLCULO DO RESULTADO	R\$
Receita Orçamentária Realizada (A)	7.991.897.527,55
Despesa Orçamentária Empenhada (B)	-8.163.783.715,91
Despesa por Superávit de Financeiro (C)	837.098.031,53
<b>TOTAL A-B+C</b>	<b>665.211.843,17</b>

Fonte: AFIM 2022

Houve um superávit orçamentário de R\$ 665.211.843,17, se considerarmos apenas as execuções com recursos exclusivos ao exercício de 2022.

**Notas 71 e 72- Restos a Pagar Não Processados e Restos a Pagar Processados**

São os empenhos não liquidados até 31/12/2021. Apresentamos no quadro a composição dos restos a pagar existentes na Prefeitura de Manaus de 2011 a 2021.

MUNICÍPIO DE MANAUS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO  
BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO  
RESUMO DOS EMPENHOS EM RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES  
SALDOS DE 2011 A 2021 POR UNIDADE GESTORA

UG	ANO	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	NÃO PROC. EM LIQUIDAÇÃO	TOTAL POR ANO	TOTAL DA GESTORA
010101	2020	1.425,18	-	-	1.425,18	-
010101	2021	9.210,54	6.427,89	-	15.638,43	17.063,61
110101	2021	-	2.800,00	-	2.800,00	2.800,00
120101	2021	2.806,49	100,00	-	2.906,49	2.906,49
	2014	0,24	-	0,30	0,54	-
	2015	3.149,61	-	-	3.149,61	-
	2016	223,60	-	52.421,48	52.645,08	-
	2017	86.059,77	-	-	86.059,77	-
130101	2018	93.878,76	-	-	93.878,76	679.336,04
	2019	99.413,25	5.494,23	2.860,00	107.767,48	-
	2020	57.263,10	10.250,73	-	67.513,83	-
	2021	169.418,59	98.902,38	-	268.320,97	-
140702	2020	1.282,56	-	-	1.282,56	1.282,56
150101	2020	92.265,70	-	-	92.265,70	92.265,70
160101	2021	2.001,03	69.300,00	-	71.301,03	71.301,03
	2018	260,32	-	-	260,32	-
180101	2019	197,14	8.361,04	-	8.558,18	8.899.948,83
	2020	184.726,71	1.643.790,77	-	1.828.517,48	-
	2021	257.305,78	6.805.307,07	-	7.062.612,85	-
180103	2020	339.333,78	-	-	339.333,78	1.619.086,91
	2021	-	1.279.753,13	-	1.279.753,13	-
190101	2019	48.164,56	-	-	48.164,56	96.756,30
	2020	48.591,74	-	-	48.591,74	-
210701	2020	-	13.048,26	-	13.048,26	13.048,26
	2013	2.408,27	-	-	2.408,27	-
	2017	328,10	-	-	328,10	-
230701	2019	61.972,00	348,75	2.578,50	64.899,25	5.877.505,79
	2020	18.576,25	43.956,38	-	62.532,63	-
	2021	300.002,27	5.447.340,27	-	5.747.342,54	-
250101	2021	63.174,82	276.896,00	-	339.770,82	339.770,82
250102	2021	-	12.998,60	-	12.998,60	12.998,60
	2011	113.842,61	-	-	113.842,61	-
	2016	5.284,28	-	-	5.284,28	-
270101	2019	12.559,11	-	-	12.559,11	347.091,85
	2020	14.551,06	-	-	14.551,06	-
	2021	190.839,94	10.014,85	-	200.854,79	-
280101	2021	-	124.085,40	-	124.085,40	124.085,40
280701	2019	-	-	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	2020	10.704,00	-	-	10.704,00	34.704,00
	2014	-	-	11.839,02	11.839,02	-
	2016	-	-	25.653,66	25.653,66	-
370101	2018	58.671,73	3.413,20	-	62.084,93	3.565.064,63
	2019	52.810,30	-	-	52.810,30	-
	2020	873.488,66	167.939,37	9.899,25	1.051.327,28	-
	2021	11.109,37	2.249.716,07	532,00	2.281.357,44	-
	2013	-	1.079,82	-	1.079,82	-
	2015	-	-	695,00	695,00	-
	2017	63.992,81	-	-	63.992,81	-
370701	2018	112.230,41	3.668,00	3.128,40	119.026,81	1.176.004,09
	2019	102.956,55	20.900,00	7,17	123.863,72	-
	2020	100.801,24	2.816,00	835,84	104.453,08	-
	2021	42.511,16	718.478,77	1.872,92	762.862,85	-
370702	2018	5.989,50	-	-	5.989,50	5.989,50
	2015	0,06	-	-	0,06	-
	2018	241,67	-	-	241,67	-
380101	2019	164,00	-	-	164,00	231.154,19
	2021	53,07	230.696,39	-	230.749,46	-
	2011	15.339,34	-	-	15.339,34	-
	2012	83.162,48	-	-	83.162,48	-
410101	2014	7.233,50	-	-	7.233,50	162.144,08
	2019	3.222,98	-	-	3.222,98	-
	2020	2.709,21	-	-	2.709,21	-
	2021	50.476,57	-	-	50.476,57	-
	2016	-	-	1.141,50	1.141,50	-
	2017	-	-	85,00	85,00	-
560201	2018	3.039,87	-	-	3.039,87	90.983,79
	2020	17.295,37	-	-	17.295,37	-
	2021	35,13	69.386,92	-	69.422,05	-
	2011	3.366,00	-	-	3.366,00	-
	2012	4.750,00	-	-	4.750,00	-
580201	2016	32.843,43	-	6.368,39	39.211,82	216.142,01
	2017	-	-	420,00	420,00	-
	2019	3.120,81	-	-	3.120,81	-
	2020	449,16	42.248,18	490,63	43.888,97	-
	2021	7,60	122.980,81	-	122.988,41	-
620301	2021	128,82	-	-	128,82	128,82
	2014	55,00	-	-	55,00	-
630201	2018	3.334,17	-	-	3.334,17	15.594,98
	2019	11.605,81	-	-	11.605,81	-
630202	2014	265,00	-	-	265,00	265,00
700201	2021	211.329,20	-	-	211.329,20	211.329,20
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>4.270.632,94</b>	<b>19.491.293,28</b>	<b>144.826,06</b>	<b>23.906.752,28</b>	<b>23.906.752,28</b>

FONTE: AFIM 2022 - Em 31/12/2022

**BALANÇO FINANCEIRO**

Especificação	Nota	INGRESSOS			
		Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>7.991.897.527,55</b>	<b>7.481.685.097,93</b>	<b>31,56%</b>	<b>6,82%</b>
Ordinária		4.831.308.840,45	2.906.226.082,84	19,08%	66,24%
Vinculada		3.160.588.687,10	4.575.459.015,09	12,48%	-30,92%
Recursos Vinculados à Educação		1.481.758.340,78	1.750.457.630,19	5,85%	-15,35%
Recursos Vinculados à Saúde		275.813.452,01	936.530.325,91	1,09%	-70,55%
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS		607.409.795,85	384.326.693,82	2,40%	58,05%
Recursos Vinculados à Assistência Médica do Servidor Público		97.908.650,00	84.391.577,36	0,38%	16,02%
Recursos Vinculados à Assistência Social		19.748.075,73	11.269.217,19	0,08%	75,25%
Outras Destinações de Recursos		677.950.372,73	1.408.484.570,62	2,68%	-51,87%
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>12.667.293.707,20</b>	<b>10.021.742.888,98</b>	<b>50,20%</b>	<b>26,40%</b>
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		1.988.406.496,99	1.707.089.092,14	7,85%	16,48%
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária		10.669.459.920,54	8.263.949.389,84	42,13%	29,11%
Transferências Recebidas para Cobertura do Aporte para RPPS		9.427.289,67	50.704.407,00	0,04%	-81,41%
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>73</b>	<b>2.173.524.879,87</b>	<b>1.874.699.730,62</b>	<b>8,58%</b>	<b>15,94%</b>
Inscrição de Restos a Pagar Processados		152.895.706,09	101.660.691,83	0,60%	50,40%
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		225.823.531,96	382.223.609,10	0,89%	-40,92%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.647.982.601,19	1.249.889.448,13	6,51%	31,85%
Aplicação do RPPS		146.703.057,56	140.210.410,23	0,58%	4,63%
Incorporação de Saldos Financeiros		119.983,07	715.571,33	0,00%	-83,23%
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>2.493.033.568,87</b>	<b>1.806.389.850,64</b>	<b>9,84%</b>	<b>38,01%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.473.815.053,63	1.784.255.287,76	9,77%	38,65%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		19.218.515,24	22.134.562,88	0,07%	-13,17%
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>25.325.749.683,49</b>	<b>21.184.517.568,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>19,55%</b>

DISPÊNDIOS					
Especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	AV%	AH%
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>8.163.783.715,91</b>	<b>6.870.786.974,68</b>	<b>32,23%</b>	<b>18,82%</b>
Ordinária		3.462.042.668,36	2.895.622.329,14	13,67%	19,56%
Vinculada		4.701.741.047,55	3.975.164.645,54	18,56%	18,28%
Recursos Destinados à Educação		2.181.477.648,51	1.797.214.171,07	8,61%	21,38%
Recursos Destinados à Saúde		1.339.386.099,03	916.367.013,02	5,29%	46,16%
Recursos Destinados à Previdência Social RPPS		486.196.564,55	365.725.161,18	1,92%	32,94%
Recursos Destinados à Previdência Social RGPS		0,00	0,00	0,00%	-
Recursos Destinados à Assistência Médica do Servidor Público		115.257.572,30	66.272.655,25	0,45%	73,91%
Recursos Destinados à Assistência Social		20.959.727,69	18.451.687,78	0,08%	13,59%
Outras Destinações de Recursos		558.463.435,47	811.133.957,24	2,21%	-31,15%
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>12.983.441.393,02</b>	<b>10.275.922.134,91</b>	<b>51,27%</b>	<b>26,35%</b>
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		1.988.406.496,99	1.707.089.245,95	7,85%	16,48%
Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária		10.985.607.606,36	8.518.128.481,96	43,38%	28,97%
Transferências Concedidas para Cobertura do Aporte para RPPS		9.427.289,67	50.704.407,00	0,04%	-81,41%
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>74</b>	<b>2.284.703.741,32</b>	<b>1.544.774.889,71</b>	<b>9,02%</b>	<b>47,90%</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		101.436.170,61	53.464.430,36	0,40%	89,73%
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		302.782.754,57	127.577.347,13	1,19%	137,33%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.653.092.984,74	1.220.349.265,93	6,53%	35,46%
Aplicação do RPPS		7.304.330,93	0,00	0,03%	-
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicação		220.051.190,91	133.110.696,75	0,87%	65,31%
Desincorporação de Saldos Financeiros		36.309,56	10.273.149,54	0,00%	-99,65%
<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>1.893.820.833,24</b>	<b>2.493.033.568,87</b>	<b>7,48%</b>	<b>-24,04%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.827.775.225,08	2.473.815.053,63	7,22%	-26,12%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		66.045.608,16	19.218.515,24	0,26%	243,66%
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>25.325.749.683,49</b>	<b>21.184.517.568,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>19,55%</b>

**Notas 73 - Recebimentos Extraorçamentários (III)**

Registram a inscrição dos restos a pagar do exercício e a inscrição das consignações. E os pagamentos dos Restos a Pagar e consignações respectivamente. Registram entradas de consignações (vide nota 75), depósitos judiciais, não judiciais e restituições ocorridas no exercício.

Restos a Pagar Processados e Não Processado inscrito no exercício. As despesas empenhadas e liquidadas e não pagas até 31/12/2022, foram inscritas em Restos a pagar processado, respectivamente, em atendimento aos art. 35 e 36 da Lei 4.320/64. Ressaltando que os processados foram inscritos pelo valor líquido, ou seja, sem as consignações, conforme IPC 11/2017, do STN. Ou seja, suas consignações foram dadas orçamentariamente como pagas no momento da liquidação.

MUNICÍPIO DE MANAUS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS, PLANEJAMENTO E TECNOLOGIA DA  
INFORMAÇÃO - SEMEF  
BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO  
RESUMO DO RESTOS A PAGAR DE 2022 POR PODER E ÓRGÃO

PODER / ÓRGÃO	INSCRIÇÃO			
	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	TOTAL DA GESTORA
<b>ADM. DIRETA</b>	<b>111.656.608,77</b>	<b>141.842.635,07</b>	<b>271.019,22</b>	<b>253.770.263,06</b>
<b>LEGISLATIVO</b>	<b>8.934,61</b>	<b>177.562,75</b>	<b>0,00</b>	<b>186.497,36</b>
010101	8.934,61	177.562,75	0,00	186.497,36
<b>EXECUTIVO</b>	<b>111.647.674,16</b>	<b>141.665.072,32</b>	<b>271.019,22</b>	<b>253.583.765,70</b>
110101	415.379,39	255.348,37	0,00	670.727,76
110103	166,66	0,00	0,00	166,66
120101	39.542,49	0,00	0,00	39.542,49
130101	1.277.835,72	35.276,67	0,00	1.313.112,39
140101	608.889,01	0,00	0,00	608.889,01
140103	11.058,96	0,00	0,00	11.058,96
150101	103.488,66	137.533,83	0,00	241.022,49
160101	4.994.605,89	2.045.250,45	71.225,82	7.111.082,16
160104	0,00	0,00	0,00	0,00
180101	50.598.147,99	84.467.574,92	0,00	135.065.722,91
180102	8.411.619,08	13.781.672,51	0,00	22.193.291,59
180103	1.068.113,91	3.158.658,78	0,00	4.226.772,69
190101	1.294.656,82	0,00	0,00	1.294.656,82
210101	96.078,81	349.814,74	884,00	446.777,55
220101	71.726,69	0,00	0,00	71.726,69
250101	362.157,90	298.624,01	19.788,00	680.569,91
250102	5.898,60	12.128,39	0,00	18.026,99
270101	34.478.112,83	14.527.000,36	0,00	49.005.113,19
270103	189.514,29	0,00	0,00	189.514,29
280101	192.014,92	124.055,28	0,00	316.070,20
370101	4.763.696,15	3.240.984,89	179.121,40	8.183.802,44
380101	866.816,45	8.627.406,06	0,00	9.494.222,51
410101	1.798.152,94	10.603.743,06	0,00	12.401.896,00

MUNICÍPIO DE MANAUS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS, PLANEJAMENTO E TECNOLOGIA DA  
INFORMAÇÃO - SEMEF  
BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO  
RESUMO DO RESTOS A PAGAR DE 2022 POR PODER E ÓRGÃO

PODER / ÓRGÃO	INSCRIÇÃO			
	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	TOTAL DA GESTORA
<b>ADM. INDIRETA</b>	<b>41.239.097,32</b>	<b>82.713.246,23</b>	<b>996.631,44</b>	<b>124.948.974,99</b>
<b>LEGISLATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>
010701	0,00	300,00	0,00	300,00
<b>EXECUTIVO</b>	<b>41.239.097,32</b>	<b>82.712.946,23</b>	<b>996.631,44</b>	<b>124.948.674,99</b>
110703	0,00	709.465,40	0,00	709.465,40
140702	49.723,23	0,00	0,00	49.723,23
210701	0,00	5.105.868,23	0,00	5.105.868,23
210702	6.028,84	32.659,54	0,00	38.688,38
230701	26.298.212,43	62.177.720,46	285.640,33	88.761.573,22
280701	49.378,97	0,00	121.720,55	171.099,52
370701	1.771.748,77	4.163.354,24	510.874,72	6.445.977,73
370702	1.699.246,02	0,00	0,00	1.699.246,02
370703	0,00	0,00	0,00	0,00
370704	0,00	0,00	0,00	0,00
370705	0,00	0,00	0,00	0,00
510301	0,00	0,00	0,00	0,00
520301	927.991,54	1.353.362,23	8.379,60	2.289.733,37
520701	217.192,50	143.024,00	0,00	360.216,50
560201	188.476,39	505.148,27	0,00	693.624,66
560701	0,00	0,00	0,00	0,00
560702	0,00	0,00	0,00	0,00
580201	4.925.580,65	4.411.801,89	3.722,95	9.341.105,49
580701	426.091,94	0,00	0,00	426.091,94
620301	458.846,32	2.869.707,52	0,00	3.328.553,84
620701	18.539,99	0,00	0,00	18.539,99
620702	0,00	0,00	0,00	0,00
630201	324.037,76	1.148.923,43	66.293,29	1.539.254,48
630202	1.293.781,98	6.442,47	0,00	1.300.224,45
630203	2.514.136,52	52.375,42	0,00	2.566.511,94
700201	70.083,47	33.093,13	0,00	103.176,60
<b>TOTAL</b>	<b>152.895.706,09</b>	<b>224.555.881,30</b>	<b>1.267.650,66</b>	<b>378.719.238,05</b>

FONTE: AFIM 2021-31/12/2021

**Incorporação/Desincorporação de Saldos Financeiros**

Os valores registrados são as incorporações nas novas unidades Gestora listadas na nota 3 - alteração, criação, transferências de unidades gestoras, e a desincorporação nas Unidades gestoras extintas ou transferidas. Além de lançamentos de incorporação ou desincorporação por erro de lançamento patrimonial.

**Ajustes de Perdas de Investimentos**

Registra a variação positiva de investimentos e aplicação de curto prazo da MANAUSPREV.

**Nota 74 - Pagamentos Extraorçamentários (VIII)**

Os pagamentos de Restos a Pagar totalizaram o montante de R\$ 404.218.925,18, dos quais R\$ 101.436.170,61 de Restos a Pagar Processado, e os valores de R\$ 302.782.754,57 de restos a pagar não processado. Os valores descritos por unidade gestora, forma distribuídos conforme tabela.

BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO  
RELATÓRIO DE PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2011 a 2021  
MOVIMENTO 2022

NOME UG	PAGAMENTO
Câmara Municipal de Manaus	34.039.918,40
Casa Civil	477.462,43
Gabinete do Vice-Prefeito	31.780,82
Procuradoria-Geral do Município	1.586.848,63
Secretaria Municipal de Administração, Planejamento e Gestão	533.306,88
Fundo de Custeio do Plano de Saúde dos Servidores Públicos do Munic. de Manaus	47.138,63
Casa Militar	405.110,54
Secretaria Municipal de Finanças e Tecnologia da Informação	10.655.005,25
Secretaria Municipal de Educação	218.167.389,37
Fundo de Manut. e Desenv. da Educ. Básica e de Val. dos Prof. da Educação	7.269.584,26
Projeto de Expansão e Melhoria Educacional da Rede Pública Municipal de Manaus	11.279.430,86
Secretaria Municipal de Comunicação	354.791,48
Secretaria Municipal do Trabalho, Empreendedorismo e Inovação	114.844,03
Fundo Municipal de Fomento à Micro e Pequena Empresa	492.452,04
Fundo Municipal do Trabalho	40.690,30
Controladoria-Geral do Município	49.896,36
Fundo Municipal de Saúde	64.031.357,60
Secretaria Municipal de Segurança Pública e Defesa Social	173.268,59
Secretaria Executiva de Proteção e Defesa Civil	75.151,46
Secretaria Municipal de Infraestrutura	21.061.363,55
Unidade Executora de Projetos	368.660,95

BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO  
RELATÓRIO DE PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2011 a 2021  
MOVIMENTO 2022

NOME UG	PAGAMENTO	R\$ 1,00
Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade		507.990,94
Fundo Municipal de Desenvolvimento e Meio Ambiente		193.153,20
Secretaria Municipal da Mulher, Assistência Social e Cidadania		4.277.929,73
Fundo Municipal de Assistência Social		2.595.195,26
Secretaria Municipal de Limpeza Urbana		8.545.192,69
Secretaria Municipal de Agricultura, Abastecimento, Centro e Comércio Informal		3.118.152,14
Fundação de Apoio ao Idoso "Doutor Thomas"		1.233.826,03
Fundo Municipal de Direitos do Idoso		699.400,00
Instituto Municipal de Planejamento Urbano		123.666,77
Instituto Municipal de Mobilidade Urbana		5.779.767,87
Fundação Municipal de Cultura, Turismo e Eventos		1.084.948,28
Fundo Municipal de Cultura		59.849,81
Manaus Previdência		696.715,61
Manaus Previdência - Plano Previdenciário		1.239.880,94
Manaus Previdência - Plano Financeiro		2.588.830,05
Agência Reguladora dos Serviços Públicos Delegados do Município de Manaus		218.973,43
<b>TOTAL</b>		<b>404.218.925,18</b>

Fonte: AFIM/2022

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

São compostos pelas consignações, ressaltando que os Restos a pagar processados foram escritos pelo valor líquido, ou seja, sem as consignações, conforme IPC 11/2017, do STN. Na qual as consignações são extraorçamentárias, ficando a prefeitura responsável para repassar aos consignatários os valores depositados. Sua composição:

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2021			2022
	Consignações	entrada	saída	
IRRF-Servidor	986.841,88	305.272.731,74	304.494.191,90	208.302,04
INSS - CLT	2.956.983,87	56.812.722,82	58.595.049,41	4.739.310,46
MANAUSPREV	13.439.020,15	212.046.943,75	215.326.326,46	16.718.402,86
Retenções - Outras Dívidas Pessoais	979.388,00	357.445.813,83	357.655.785,32	1.189.359,49
INSS - Serviços De Terceiros - Fornecedor	3.302.683,80	78.044.851,05	80.170.636,39	5.428.469,14
IRRF - PF - Pessoal Sem Vinculo Empreg.	6.448,98	1.075,33	1.075,33	6.448,98
IRRF Serviços De Terceiros-Fornecedores PF/PJ	1.679.586,34	33.886.962,67	34.387.230,76	2.179.854,43
ICMS - Fornecedores	300.877,23	5.595.756,23	5.548.048,80	253.169,80
ISS Serviços De Terceiros - PF/PJ	4.035.668,28	92.708.366,41	92.395.575,65	3.722.877,52
ISS Solidário Por CNPJ	392.613,95	3.137.578,35	3.154.399,46	409.435,06
Outros Consignatários	1.357.377,71	47.752.942,66	48.242.479,19	1.851.718,00
Depósitos Judiciais	195.367,91	4.980.998,95	4.821.920,28	36.289,24
Depósitos Não Judiciais	23.967.951,10	231.686.019,73	219.461.800,19	11.743.731,56
Outros Valores Restituíveis	663,19	217.776.197,55	217.776.197,55	663,19
Adiantamento a empregado	49.688,23	5.943.987,67	5.951.884,50	44.356,28
<b>TOTAL</b>	<b>53.601.472,39</b>	<b>1.653.092.948,74</b>	<b>1.647.982.601,19</b>	<b>48.488.031,77</b>

Aplicação do RPPS. Registra a movimentação da variação negativa de investimentos e aplicação de curto prazo da MANAUSPREV.

Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicação. Regularização do rendimento patrimonial para rendimentos orçamentários de resgate anteriores para apropriação em contas tipo P e F, no montante de R\$ 7.304.330,93, relativo ao RPPS.

**OUTRAS NOTAS RELEVANTES**

**Nota 75 - Renúncia de Receita**

Durante a execução da Receita as renúncias decorrentes dos benefícios legais e fiscais, estes valores foram informados através da Subsecretaria de Receita da SEMEF, conforme quadro:

Demonstrativo de renúncia de receita.

Renúncia de Receita - ISS	Acumulado 2022
1. Lei n. 1.441/2010: Isenção do ISS para serviços de construção civil do programa Minha Casa, Minha Vida	22.819,26
2. Lei n.1.932/2014: Isenção à Instituição de Ensino Superior - IES integrada ao Programa Bolsa Universidade - PBU.	4.472.372,29
3. Lei n.1.934/2014: Isenção à Instituição de Ensino Superior - IES integrada ao Programa Bolsa Pós-Graduação - PBPG.	58.233,09
4. Lei n. 2.084/2015: Isenção à Instituição de Ensino - IE integrada ao Programa Bolsa Idiomas - PBI	0,00
5. Lei n. 2.213/2017: Incentivo à Cultura	0,00
6. Lei n. 2.565/2019: Redução de alíquota - Polo Digital de Manaus	0,00
7. Lei n. 2.566/2019: Redução de alíquota - Pesquisa & Desenvolvimento	0,00

Renúncia de Receita - ISS	Acumulado 2022
8. Lei n. 2.226/2017: Refis 2017 - Parcelamentos de ISS em andamento	0,00
9. Lei n. 2.359/2018: PPI Municipal 2018 - Parcelamentos de ISS em andamento	23.908,59
10. Lei n. 2.532/2019: Refis 2019 - Parcelamentos de ISS em andamento	99.405,23
11. Lei n. 2.676/2020: Refis 2020 - Parcelamentos de ISS em andamento	168.244,64
12. Lei n. 2.795/2021: Refis 2021 - Parcelamentos de ISS em andamento	1.223.323,31
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>6.068.306,41</b>

Renúncia de Receita - IPTU	Acumulado 2022
1. Lei n. 2.557/2019: Isenção do IPTU para as pessoas passivas de obrigação tributária que provem possuir um único imóvel e nele residam, desde que, outro não possuam o cônjuge, filho menor ou maior inválido e, a renda familiar não seja superior a 03 (três) salários mínimos.	13.818.978,56
2. Lei n. 2.559/2019: Remissão de Créditos Tributários nas Hipóteses de Calamidade Pública e Notória Pobreza do contribuinte.	1.063.449,31
3. Lei n. 1.090/2006: Abatimento de IPTU com créditos de ISS gerados pela NFS-e.	229.032,99
4. Lei n. 1.628/2011: Isenção do IPTU o imóvel qualificado como habitação econômica.	109.922,51
5. Lei n. 1.628/2011: Isenção do IPTU os imóveis pertencentes aos portadores de doenças crônicas terminais, que possuam um único imóvel e nele residam.	56.839,53
6. Lei n. 1.441/2011: Isenção do Programa Minha Casa Minha Vida	4.286.284,94
7. Lei n. 1.932/2014: Isenção de tributos municipais à Instituição de Ensino Superior integrada ao Programa Bolsa Universidade - PBU	0,00
8. Lei n.1.934/2014: Isenção à Instituição de Ensino Superior - IES integrada ao Programa Bolsa Pós-Graduação - PBPG.	0,00
9. Lei n. 2.084/2015: Isenção à Instituição de Ensino - IE integrada ao Programa Bolsa Idiomas - PBI	0,00
10. Lei 2.565/2019: Isenção IPTU- Polo Digital de Manaus	0,00
11. Lei 2.564/2019: Isenção IPTU- Credito Tributário de até 1 UFM e Imóveis de interesse histórico ou cultural	2.174.580,03
12. Lei nº 2359/2018: PPI Municipal 2018 - Parcelamentos de IPTU em andamento	28.733,14
13. Lei n. 2.226/2017: Refis 2017 - Parcelamentos de IPTU em andamento	22.816,85
14. Lei n. 2.532/2019: Refis 2019 - Parcelamentos de IPTU em andamento	734.531,09
15. Lei n. 2.676/2020: Refis 2020 - Parcelamentos de IPTU em andamento	804.207,89
16. Lei n. 2.795/2021: Refis 2021 - Parcelamentos de IPTU em andamento	9.437.951,68
17. Lei n. 1628/2011: Reserva Particular do Patrimônio Natural - RPPN	714.413,01
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>33.481.741,53</b>

Renúncia de Receita - Taxas	Acumulado 2022
1. Lei Complementar n. 10/2018: Isenção da Taxa de Vigilância Sanitária e Taxa de Serviços Administrativos	0,00
2. Lei n. 2.383/2018: Isenção da Taxa de Licença de Localização e da Taxa de Verificação de Funcionamento	14.121.325,99
3. Lei 2.565/2019: Isenção Taxa de Alvará e Taxa de Localização - Polo Digital de Manaus	0,00
4. Lei n.2.359/2018: PPI Municipal 2018 - Parcelamentos de Taxas em andamento	867,99
5. Lei n. 2.226/2017: Refis 2017 - Parcelamentos de Taxas em andamento	475,30
6. Lei n. 2.532/2019: Refis 2019 - Parcelamentos de Taxas em andamento	26.457,15
7. Lei n. 2.676/2020: Refis 2020 - Parcelamentos de Taxas em andamento	91.504,25
8. Lei n. 2.795/2021: Refis 2021 - Parcelamentos de Taxas em andamento	317.666,08
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>14.558.296,76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>54.108.344,70</b>

**Nota 76 - Eventos Subsequentes**

Da data do fechamento do exercício até a data de autorização destas demonstrações contábeis, o DECON/SEMEF não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes.

*JOÃO DOS SANTOS BRAGA*  
Diretor Departamento Contábil da SEMEF  
CONTADOR GERAL ORÇAM. 009050

## REQUISITOS INDISPENSÁVEIS PARA PUBLICAÇÃO DE MATÉRIAS

As matérias devem ser digitadas em papel branco tipo A4, sem marca d'água no fundo do texto, com cabeçalho contendo o timbre da Instituição e rodapé com endereço e telefone para contato.

O TÍTULO deve estar em letras MAIÚSCULAS, em fonte ARIAL NARROW, TAMANHO 8,5, Cor PRETO, NEGRITO e Estilo NORMAL.

A fonte do texto deve ser ARIAL NARROW, TAMANHO 8,5, Cor PRETA e Estilo NORMAL.

O texto deve obedecer a LARGURA de 8cm.

O recuo da Primeira Linha do Parágrafo deve ser de 1,5 cm e Entrelinhas Simples.

É muito importante, também, que o texto esteja SEM RASURAS e SEM ERROS ORTOGRÁFICOS.

A Assinatura do responsável pela matéria NÃO DEVE SOBREPOR O TEXTO em hipótese alguma.

É necessário que as matérias sejam enviadas para publicação da seguinte forma: matéria original impressa, assinada, revisada e com arquivo, enviado antecipadamente para o e-mail [dom.publicacao@outlook.com](mailto:dom.publicacao@outlook.com), em versão Word (\*.doc) e/ou Excel (\*.xls).

As matérias devem ser transmitidas digitalmente até às 14 horas.

## ATENDIMENTO

Somente por e-mail  
[dom.publicacao@outlook.com](mailto:dom.publicacao@outlook.com)

De segunda a sexta-feira  
(exceto feriados e pontos facultativos)

das 8h às 14h



Prefeitura de  
**Manaus**

DAVID ANTÔNIO ABBAS PEREIRA DE ALMEIDA  
Prefeito

MARCOS SÉRGIO ROTTA  
Vice-Prefeito

### ADMINISTRAÇÃO DIRETA

#### SECRETARIADO

MARCOS SÉRGIO ROTTA  
Secretário Municipal Chefe da Casa Civil

EMERSON DA SILVA CASTRO  
Presidente do Fundo Manaus Sólida

WALFRAN DE SOUZA TORRES  
Secretário Estadual

JOSE ARNALDO LIMA GRUJO  
Presidente do Conselho Municipal de Gestão Estratégica

VICTOR FABIAN SOARES CIRIBIANO  
Presidente da Comissão Municipal de Licitação

RAFAEL LINS BERTAZZO  
Procurador-Geral do Município

WILLIAM DE OLIVEIRA DIAS  
Secretário Municipal Chefe da Casa Municipal

SERGIO LUCIO MAR DOS SANTOS FONTELE  
Secretário Municipal de Segurança e Defesa

ISRAEL CONTE DE LIMA  
Secretário Municipal de Comunicação

CLÉCIO DA COSTA FREIRE  
Secretário Municipal de Tecnologias e Informação

ALVARO GOMES FARIAS  
Conselheiro Geral do Município

RENILSON BRUNO DE BEZERRA  
Secretário Municipal de Planejamento, Planejamento e Gestão

FRANCISCA ALIACHE FRANE  
Secretária Municipal de Saúde

ELINEA ELIAS PEREIRA DE ALMEIDA  
Secretária Municipal de Educação

EDUARDO LUCAS DA SILVA  
Secretário Municipal de Mulher, Assistência Social e Cidadania

RADYR GOMES DE OLIVEIRA JUNIOR  
Secretário Municipal de Trabalho, Empreendedorismo e Inovação

ANTÔNIO ADEMIR STROSKI  
Secretário Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade

WANDERSON SILVA DA COSTA  
Secretário Municipal de Agricultura, Abastecimento,  
Carro e Comércio Informal

SEBASTIÃO DA SILVA RES  
Secretário Municipal de Limpeza Urbana

RENATO FROTA MAGALHÃES  
Secretário Municipal de Infraestrutura

### ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

#### AUTARQUIAS

CARLOS ALBERTO VALENTE ARAUJO  
Diretor-Presidente do Instituto Municipal de  
Planejamento Urbano

PAULO HENRIQUE DO NASCIMENTO MARTINS  
Diretor-Presidente do Instituto Municipal do Meio Ambiente

DANIELA CRISTINA DA SILVA CORRÊA REAYON  
Diretora-Presidente da Manaus Previdência

ELSON ANDRÁDE FERREIRA JUNIOR  
Diretor-Presidente da Agência Reguladora dos Serviços Públicos Delegados do  
Município de Manaus

#### FUNDAÇÕES

AURILEX SILVA MOREIRA  
Diretor-Presidente da Fundação Manaus Esporte

MARTINA MOUTINHO DA COSTA CRUZ  
Diretora-Presidente da Fundação Municipal de Apoio ao Idoso "Educar Thomas"

## EXPEDIENTE

MARCOS SÉRGIO ROTTA  
Secretário Municipal Chefe da Casa Civil

DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO DE

# Manaus

CRIADO MEDIANTE O ARTIGO Nº 125  
DA LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO DE MANAUS  
PRIMEIRA EDIÇÃO EM 01.04.2000

Av. Brasil, nº 2971 – Campesina  
CEP 69036-110  
Manaus – Amazonas  
Telefone: (92) 3625-5677  
e-mail: [dom.publicacao@outlook.com](mailto:dom.publicacao@outlook.com)