

	Saldo Inicial	Saldo Final
EXECUCAO DO ORCAMENTO	0,00	340.360.849,52C
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	6.684.147,65C	6.684.147,65C
ATOS POTENCIAIS	100.727.254,47D	170.680.567,08D
ADMINISTRACAO FINANCEIRA	68.145.409,19D	127.982.615,82D
DIVIDA ATIVA	2.262.804,12D	3.358.559,16D
OUTROS CONTROLES	92.443.526,93D	92.474.780,85D
EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS	100.727.254,47C	170.680.567,08C
EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA	68.145.409,19C	127.982.615,82C
EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	2.262.804,12C	3.358.559,16C
EXECUCAO DOS RISCOS FISCAIS	91.125.401,08C	91.125.401,08C
OUTROS CONTROLES	1.318.125,85C	1.349.379,77C

2.3.3 Disponibilidade Financeira

PODER EXECUTIVO	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	7.999,47D	3.134,41D
Bancos Conta Movimento	2.286.041,67D	1.763.891,63D
Bancos Conta Aplicação	21.219.605,88D	26.703.633,63D
Outros	0,00	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	23.513.647,02D	28.470.659,67D

RPPS	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00
Bancos Conta Aplicação	697.857,77D	1.113.408,98D
Outros	0,00	0,00
TOTAL RPPS	697.857,77D	1.113.408,98D

OUTROS	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00
Bancos Conta Aplicação	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
TOTAL OUTROS	0,00	0,00

TOTAL	24.211.504,79D	29.584.068,65D
--------------	-----------------------	-----------------------

2.5 Valores do Exercício Anterior

CONTAS DE DESPESA	Empenhado	Liquidado	Pago
1º Bimestre	38.087.408,67	13.024.098,87	11.695.776,83
2º Bimestre	16.990.087,44	17.360.350,07	17.363.189,84
3º Bimestre	15.865.363,72	20.153.980,04	20.271.204,95
4º Bimestre	12.460.060,67	16.882.412,01	16.771.718,63
5º Bimestre	12.835.321,76	18.084.075,38	17.836.840,43
6º Bimestre	15.568.660,71	22.381.211,71	21.261.945,96



CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES	117.144.505,65	122.304.653,30
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	9.717.571,00	10.387.825,94
RECEITAS DE CAPITAL	10.360.857,03	5.669.430,21
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA		
DEDUCOES	-11.616.650,00	-12.280.712,85
TOTAL CONTAS DE RECEITA	125.606.283,68	126.081.196,60

2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

Contas Patrimoniais				
Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
121110530000000	INSCRICAO DE CERTIDAO DE DECISAO - TITULO EXECUTIVO DO TCE/RS	125.990,51	0,00	125.990,51
TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS		125.990,51	0,00	125.990,51
Contas de Receita				
Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA		0,00	0,00	0,00

2.6.1 Justificativas da Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

nada a declarar

2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

Especificações	SOMA TOTAL DOS VALORES	
	DÉBITO	CRÉDITO
Disponibilidades - CTA_DISP.TXT	207.295.536,80	202.036.233,90
Demais Contas	1.781.751.281,67	1.787.010.584,57
Totais	1.989.046.818,47	1.989.046.818,47
Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador)		403.324

3. Índices Constitucionais

3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB)

Protocolo
635225

Página da
peça
5

Peça
5967734

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO



32401031626817722

PM DE GIRUÁ

ORÇÃO Nº: 48900

CNPJ: 87613048000153

01/01/2024 a 31/05/2024

Protocolo
635225

Página da
peça
6
Peça
5967734
DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
11125001000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	1.461.309,45	0,00	1.461.309,45
11125002000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	2.653,89	0,00	2.653,89
11125003000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	227.252,85	0,00	227.252,85
11125004000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	38.421,39	0,00	38.421,39
11125301000000000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	508.689,88	0,00	508.689,88
11130311000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	1.391.351,14	0,00	1.391.351,14
11130341000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	214.078,48	0,00	214.078,48
11130342000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - MULTAS E JUROS DE MORA	1.332,64	0,00	1.332,64
11145111000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	1.126.008,22	0,00	1.126.008,22
11145112000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	3.378,15	0,00	3.378,15
11145113000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	134.756,06	0,00	134.756,06
11145114000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	99.334,04	0,00	99.334,04
17115111000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	13.173.895,67	0,00	13.173.895,67
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	90.589,58	0,00	90.589,58
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS	9.203.891,96	0,00	9.203.891,96
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA	2.231.584,52	0,00	2.231.584,52
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios	104.739,08	0,00	104.739,08
91112500100000000000	(R) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	-338.185,53	0,00	-338.185,53
91112500300000000000	(R) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	-753,75	0,00	-753,75
91112500400000000000	(R) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-120,74	0,00	-120,74
91114511300000000000	(R) Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	-7.452,89	0,00	-7.452,89
91114511400000000000	(R) Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-3.749,21	0,00	-3.749,21
SUBTOTAL		29.663.004,88	0,00	29.663.004,88
TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada				7.415.751,22

3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB)

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1001	PREVIDENCIA BASICA	2.493,52	0,00	2.493,52
500 / 1001	PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO	618.844,27	0,00	618.844,27
502 / 1001	ENSINO FUNDAMENTAL	350.682,66	0,00	350.682,66
500 / 1001	ENSINO FUNDAMENTAL	1.244.265,12	0,00	1.244.265,12
500 / 1001	EDUCACAO INFANTIL	323.491,92	0,00	323.491,92
500 / 1001	EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS	13.838,65	0,00	13.838,65
500 / 1001	EDUCACAO ESPECIAL	138.109,54	0,00	138.109,54
500 / 1001	TRANSPORTE RODOVIARIO	589.370,11	0,00	589.370,11



32401031626817722

PM DE GIRUÁ

ORGÃO Nº: 48900

CNPJ: 87613048000153

01/01/2024 a 31/05/2024

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL I		3.281.095,79	0,00	3.281.095,79

Despesas Não Computáveis

FR + CO	Natureza de Despesa	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00

Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar inscritos com disponibilidade financeira

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos - MDE	0,00
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE	0,00
718 / 1001	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE	0,00
SUBTOTAL III		0,00

Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar inscritos com disponibilidade financeira

Cód. Fonte	Descrição	Valor Digitado
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00
541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00
542	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00
SUBTOTAL IV		0,00

Descrição	Valor Ajustado
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20%	4.960.940,16
(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%	-427.319,77
(-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL	-47.622,43
SUBTOTAL V	4.485.997,96

	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)	26,18	7.767.093,75

3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
17115111000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	13.173.895,67	0,00	13.173.895,67
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	90.589,58	0,00	90.589,58
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS	9.203.891,96	0,00	9.203.891,96
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA	2.231.584,52	0,00	2.231.584,52
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios	104.739,08	0,00	104.739,08
SUBTOTAL		24.804.700,81	0,00	24.804.700,81

Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada	4.960.940,16
--	--------------

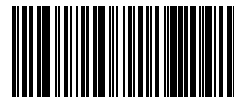
3.3.3.1 Verificação dos limites: mínimo a ser aplicado no exercício e máximo a ser aplicado no exercício seguinte

Protocolo
635225

Página da
peça
7

Peça
5967734

DOCUMENTO DE
ACESSO RESTRITO



Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
13210101010200000000	Remuneracao de Depositos Bancarios de Recursos Vinculados - FUNDEB	37.063,14	0,00	37.063,14
13210101010202000000	Remuneracao de Depositos Bancarios de Recursos Vinculados - FUNDEB - VAAR	3.134,15	0,00	3.134,15
17155201000000000000	Transferencias de Recursos de Complementacao da Uniao ao Fundeb - VAAR	79.100,73	0,00	79.100,73
17515001000000000000	Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB	6.043.900,23	0,00	6.043.900,23
Total		6.163.198,25	0,00	6.163.198,25
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)				5.546.878,42
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)				616.319,83

3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	PREVIDENCIA BASICA	6.930,59	0,00	6.930,59
540	PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO	1.361.103,16	0,00	1.361.103,16
540	ENSINO FUNDAMENTAL	2.269.909,74	0,00	2.269.909,74
540	EDUCACAO INFANTIL	1.331.584,56	0,00	1.331.584,56
540	EDUCACAO ESPECIAL	150.030,60	0,00	150.030,60
SUBTOTAL I		5.119.558,65	0,00	5.119.558,65

Despesas Não Computáveis

FR+CO / Cod. ND	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00

TOTAL - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.119.558,65
--	---------------------

3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido

Descrição	Valor Ajustado
LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)	5.546.878,42
TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	5.119.558,65
(=) Receitas do FUNDEB não utilizadas no exercício em valor superior a 10%	427.319,77

3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

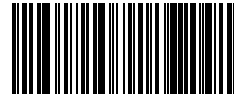
3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2024

Cód. Conta	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
13210101010200000000	Remuneracao de Depositos Bancarios de Recursos Vinculados - FUNDEB	37.063,14	0,00	37.063,14
17515001000000000000	Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB	6.043.900,23	0,00	6.043.900,23
Total		6.080.963,37	0,00	6.080.963,37

Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB	4.256.674,36
--	--------------

3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica - Exercício de 2024

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540 / 1070	PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO	1.338.238,44	0,00	1.338.238,44



Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11130341000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	214.078,48	0,00	214.078,48
11130342000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - MULTAS E JUROS DE MORA	1.332,64	0,00	1.332,64
11145111000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	1.126.008,22	0,00	1.126.008,22
11145112000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	3.378,15	0,00	3.378,15
11145113000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	134.756,06	0,00	134.756,06
11145114000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	99.334,04	0,00	99.334,04
17115111000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	13.173.895,67	0,00	13.173.895,67
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	90.589,58	0,00	90.589,58
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS	9.203.891,96	0,00	9.203.891,96
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA	2.231.584,52	0,00	2.231.584,52
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios	104.739,08	0,00	104.739,08
91112500100000000000	(R) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	-338.185,53	0,00	-338.185,53
91112500300000000000	(R) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	-753,75	0,00	-753,75
91112500400000000000	(R) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-120,74	0,00	-120,74
91114511300000000000	(R) Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	-7.452,89	0,00	-7.452,89
91114511400000000000	(R) Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-3.749,21	0,00	-3.749,21
SUBTOTAL		29.663.004,88	0,00	29.663.004,88
TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada				4.449.450,73

3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

Cód. FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1002	ADMINISTRACAO GERAL	315.591,77	0,00	315.591,77
500 / 1002	PREVIDENCIA BASICA	114.297,56	0,00	114.297,56
500 / 1002	PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO	645.915,16	0,00	645.915,16
502 / 1002	ATENCAO BASICA	150.049,69	0,00	150.049,69
500 / 1002	ATENCAO BASICA	2.821.101,11	0,00	2.821.101,11
500 / 1002	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	1.506.845,18	0,00	1.506.845,18
500 / 1002	VIGILANCIA SANITARIA	62.670,29	0,00	62.670,29
500 / 1002	VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	159.394,22	0,00	159.394,22
SUBTOTAL I		5.775.864,98	0,00	5.775.864,98

Execução do Consórcio Público

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00

Despesas Não Computáveis

FR+CO / Cód. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
5001002 / 3371700000000000	ATENCAO BASICA	136.411,70	0,00	136.411,70
SUBTOTAL III		136.411,70	0,00	136.411,70



CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

GIRUÁ, 26 de Junho de 2024

ALEX LIMONGE LEIMANN
Contabilista

RUBEN WEIMER
Prefeito Municipal