Protocolo 607777

Página da peça 1

Peça 5738730

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO / BALANÇO GERAL 2023

Senhor Conselheiro Presidente!

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Excelência, o Relatório Circunstanciado da Administração Direta da Prefeitura Municipal de São Paulo das Missões - RS, relativo ao Exercício Financeiro de 2023, acompanhado pela presente exposição que visa demonstrar a situação econômica e financeira do Município e metas atingidas, conforme o artigo 2º, letra "A" do item III da Resolução nº 1099/2018, deste Tribunal de Contas.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 – ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o Exercício de 2023, n.º 1.784/2022, de 20 de dezembro de 2022, estimou a Receita e fixou a despesa em R$ 44.500.000,00 (quarenta e quatro milhões e quinhentos mil reais), sendo R$ 34.500.000,00 do Executivo (Unidade Gestora – UG00), R$ 8.800.000,00 do RPPS (Unidade Gestora – UG01) e R$ 1.200.000,00 do Legislativo Municipal (Unidade Gestora – UG02).

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, aumentou estas cifras em R$5.735.909,40 (cinco milhões setecentos e trinta e cinco mil, novecentos e nove reais e quarenta centavos), como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA		R$44.500.000,00
Créditos Suplementares	R$9.816.413,83	
Créditos Especiais	R$1.676.440,60	
RECURSOS UTILIZADOS:		
Redução de Verbas	(R$5.756.945,03)	
Superávit		R$3.095.527,52
Excesso de Arrecadação		R$1.577.912,78
Auxílios Convênios Receita Vinculada		R$1.062.469,10
Operações de Crédito		R$0,00
Reabertura créditos anos anteriores		R$0,00
Soma Créditos extraordinários		R$5.735.909,40
DESPESA AUTORIZADA	R$50.235.909,40	R$50.235.909,40

1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados 15 (quinze) Créditos Adicionais que somaram a importância de R$ 11.304.854,43 (onze milhões trezentos e quatro mil oitocentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e três centavos).

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777
Página da peça 2
Peça 5738730
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

As cópias dos Decretos de Créditos Adicionais e das Leis que autorizam a abertura destes integram a Prestação de Contas – Balanço Geral – Exercício 2023.

1.3 – ANÁLISES DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 45.901.983,27 (quarenta e cinco milhões novecentos e um reais e novecentos e oitenta e três reais e vinte e sete centavos), verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 1.401.983,27 (um milhão quatrocentos e um reais e novecentos e oitenta e três reais e vinte e sete centavos). O comportamento da Receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

TITULOS	1- prevista	2-Arrecada	Diferença (1 - 2)	% Prev./Arrec.	% Arrec. /Total
RECEITAS CORRENTES	**44.916.000,00**	**43.297.388,21**	**- 1.618.611,79**	**96,40%**	**94,33%**
Impostos, Taxas e Contribuições	2.999.000,00	2.675.575,78	- 323.424,22	89,22%	5,83%
Receita de Contribuições	1.680.000,00	1.624.168,83	- 55.831,17	96,68%	3,54%
Receita Patrimonial	2.962.000,00	2.635.965,16	- 326.034,84	88,99%	5,74%
Receita de Serviços	1.836.150,00	1.491.250,03	- 344.899,97	81,22%	3,25%
Transferências Correntes	**35.031.850,00**	**34.036.083,10**	**- 995.766,90**	**97,16%**	**74,15%**
Outras Receitas Correntes	407.000,00	834.345,31	427.345,31	205,00%	1,82%
Rec Correntes Intra Orcament	**4.600.000,00**	**5.073.625,01**	**473.625,01**	**0,00%**	**11,05%**
Receitas Intra-orçamentarias	4.600.000,00	5.073.625,01	473.625,01	0,00%	11,05%
RECEITAS DE CAPITAL	**-**	**2.094.187,59**	**2.094.187,59**	**#DIV/0!**	**4,56%**
Operação de Crédito	-	-	-	0,00%	0,00%
Alienação de Bens Móveis e	-	710.500,00	710.500,00	0,00%	1,55%
Transferências de Capital	-	1.383.687,59	1.383.687,59		3,01%
Outras Receitas de Capital	-	-	-	**0,00%**	0,00%
(R)Receitas Correntes	**5.016.000,00**	**4.563.217,54**	**- 452.782,46**	**90,97%**	**9,94%**
(R)Impostos, Taxas e	45.000,00	59.088,42	14.088,42	131,31%	0,13%
(R)Transferências Correntes	4.971.000,00	4.504.129,12	- 466.870,88	90,61%	9,81%
TOTAL	**44.500.000,00**	**45.901.983,27**	**1.401.983,27**	**103,15%**	**100,00%**

As transferências Correntes da União e do Estado, no montante de R$ 30.915.641,87 (trinta milhões, novecentos e quinze mil, seiscentos e quarenta e um reais e oitenta e sete centavos) corresponderam a 67,35% do total líquido arrecadado, demonstrado abaixo:

RECEITA REALIZADA				
EXERCÍCIO	PRÓPRIAS	**TRANSFERÊNCIAS**	TOTAL	%
2009	R$2.890.207,83	**R$8.020.570,86**	R$10.910.778,69	26,49%
2010	R$3.001.393,80	**R$10.429.492,40**	R$13.430.886,20	22,35%
2011	R$3.419.261,52	**10.382.857,71**	R$13.802.119,23	24,77%
2012	R$4.778.367,40	**11.461.031,98**	R$16.239.399,38	29,42%
2013	R$3.931.497,65	**11.965.635,97**	R$15.897.133,62	24,73%
2014	R$5.593.142,45	**13.384.928,12**	R$18.978,070,57	29,47%
2015	R$5.503.140,15	**14.313.251,15**	R$19.816.391,30	27,77%

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777
Página da peça 3
Peça 5738730
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

2016	R$ 6 968 231,08	**16.133.134,19**	R$23.101.365,27	30,17%
2017	R$ 6.452.467,16	**15.454.670,69**	R$21.907.137,85	29,45%
2018	R$ 8.433.651,75	**17.543.134,70**	R$25.976.786,45	29,45%
2019	R$ 11.020.212,95	**18.992.946,74**	R$30.013.159,69	36,72%
2020	R$ 9.610,803,43	**20.571.627,42**	R$30.182.430,85	31,84%
2021	R$ 7.913.630,33	**25.905.744,64**	R$33.819.374,97	23,40%
2022	R$ 12.189.305,39	**28.787.565,13**	R$40.976.870,52	29,75%
2023	R$ 14.986.341,40	**30.915.641,87**	R$45.901.983,27	32,65%

1.4 – ANÁLISES DE DESPESA

Analisando a despesa temos o seguinte cenário:

TITULOS	ORÇADA	ATUALIZADA	REALIZADA		
			Empenhada	Liquidada	Paga
DESPESAS CORRENTES	**39.771.800,00**	**44.786.222,10**	**42.345.729,98**	**42.273.978,68**	**42.083.128,38**
Pessoal e Encargos Sociais	26.044.062,00	27.586.809,82	26.658.082,76	26.658.082,76	26.628.947,05
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Desp. Correntes	13.727.738,00	17.199.412,28	15.687.647,22	15.615.895,92	15.454.181,33
DESPESAS DE CAPITAL	**2.621.700,00**	**4.289.687,30**	**3.297.753,64**	**2.478.363,91**	**2.451.368,81**
Investimentos	2.621.700,00	4.289.687,30	3.297.753,64	2.478.363,91	2.451.368,81
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	2.106.500,00	1.160.000,00	-	-	-
TOTAL	**44.500.000,00**	**50.235.909,40**	**45.643.483,62**	**44.752.342,59**	**44.534.497,19**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO PAULO DAS MISSOES - RS — Estado do Rio Grande do Sul

Resumo de valores gastos por Função Geral de 01/01/2023 a 31/12/2023 --> (Valor empenhado)

Exercicio: 2023

Descrição	Valor no Ano	%
01 LEGISLATIVA	828.189,01	1.81%
04 ADMINISTRACAO	5.580.025,32	12.23%
08 ASSISTENCIA SOCIAL	810.187,21	1.78%
09 PREVIDENCIA SOCIAL	9.559.562,59	20.94%
10 SAUDE	8.303.313,07	18.19%
12 EDUCACAO	10.650.594,90	23.33%
13 CULTURA	152.021,30	0.33%
15 URBANISMO	3.575.980,48	7.83%
17 SANEAMENTO	855.465,07	1.87%
18 GESTAO AMBIENTAL	7.724,20	0.02%
20 AGRICULTURA	2.322.670,98	5.09%
23 COMERCIO E SERVICOS	727.800,00	1.59%
25 ENERGIA	476.645,95	1.04%
26 TRANSPORTE	880.475,62	1.93%
27 DESPORTO E LAZER	172.370,13	0.38%
28 ENCARGOS ESPECIAIS	740.457,79	1.62%
Total Geral	**45.643.483,62**	

Analisando as despesas por FUNÇÕES, nota-se novamente maior concentração de dispêndios na Função 12 - EDUCAÇÃO, num total de R$ 10.650.594,90 (dez

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777
Página da peça 4
Peça 5738730
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

milhões, seiscentos e cinquenta mil quinhentos e noventa e quatro reais e noventa centavos) que correspondem a 23,33% do total das despesas realizadas. Em terceiro lugar vem a função 10 – SAÚDE, onde foram aplicados R$ 8.303.313,07 (oito milhões trezentos e três mil e trezentos e treze reais e sete centavos) – 18,19% do total das despesas realizadas em 2023.

Na análise do comportamento das Despesas Realizadas nos últimos doze exercícios destacam-se as Despesas Correntes da Despesa de Capital, como segue:

EXERCÍCIO	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL	%
2007	R$7.211.130,40	R$512.334,04	R$7.723.464,44	93,37%
2008	R$8.475.135,68	R$1.547.359,09	R$10.022.494,77	84,56%
2009	R$9.328.835,29	R$637.757,50	R$9.966.592,79	93,60%
2010	R$10.253.143,07	R$1.923.575,96	R$12.176.719,03	84,20%
2011	R$11.167.665,57	R$1.318.048,60	R$12.485.714,17	89,44%
2012	R$12.625.435,15	R$1.955.120,38	R$14.580.555,53	86,59%
2013	R$13.606,776,10	R$512.823,93	R$14.119.600,03	96,37%
2014	R$15.872.780,68	R$985.776,04	R$16.858.556,72	94,15%
2015	R$16.648.355,94	R$503.771,67	R$17.152.127,61	97,03%
2016	R$19.502.475,41	R$710.408,45	R$20.212.883,86	96,49%
2017	R$20.957.366,12	R$1.052.875,50	R$22.010.241,62	95,22%
2018	R$22.944.554,01	R$1.088.425,23	R$24.032.979,24	95,47%
2019	R$25.343.311,83	R$1.673.085,81	R$27.016.397,64	93,81%
2020	R$26.550.001,61	R$3.481.660,42	R$30.031.662,03	88,41%
2021	R$29.334.916,34	R$3.794.329,70	R$33.129.246,04	88,55%
2022	R$37.352.681,56	R$5.039.579,96	R$42.392.261,52	88,11%
2023	R$42.345.3729,98	R$3.297.753,64	R$45.643.483,622	92,77%

1.4.1 – GASTOS CONSTITUCIONAIS COM EDUCAÇÃO E SAUDE

De acordo com a Constituição Federal, somos obrigados a aplicar parte das Receitas efetivamente arrecadadas com impostos diretos e das transferências constitucionais com sua origem em impostos, em Educação (25%) e Saúde (15%), que descrevemos.

1.4.2 – FUNDEB / MDE

FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação

MDE – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Especificamente, quanto aos recursos recebidos pelo MUNICIPIO, à conta do FUNDEB, num montante de R$ 5.328.542,90 (cinco milhões trezentos e vinte e oito mil, quinhentos e quarenta e dois reais e noventa centavos), sua aplicação atendeu o disposto no § 5º do artigo 60 dos Atos e Disposições Constitucionais Transitórias – ADCT, na redação da Emenda Constitucional n.º 14/96 e na Lei Federal n.º 9.424/96, pois o valor de R$ 5.200.312,05 (cinco

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777
Página da peça 5
Peça 5738730
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

milhões, duzentos mil e trezentos e doze reais e cinco centavos), correspondente a 97,00%, portanto superior a 70% dos recursos do FUNDEB, foram aplicados no pagamento de professores do ensino fundamental em efetivo exercício do magistério.

Analisando e desempenho da receita e despesa realizada em Educação, em conformidade com os percentuais constitucionais em relação à base de cálculo da receita, temos o seguinte quadro:

Base de cálculo da receita	R$ 26.541.591,68
Percentual constitucional – 25%	R$ 6.635.397,92
Valor a partir dos recursos vinculados%	R$ 8.865.646,39
Cálculo da Despesa constitucional em Educação por recursos vinculados =	**33,40%**

1.4.3 – DESPESA COM SAÚDE PÚBLICA

Para o exercício financeiro de 2023 a Administração Municipal, em atendimentos às exigências preconizadas na Emenda Constitucional nº 29, de 13 de setembro de 2000, estabeleceu a meta de gastos em saúde pública, na ordem de 15% (quinze por cento) incidente sobre o montante da receita oriunda da arrecadação direta de impostos e das Transferências Institucionais. Considerando o fato gerador da mesma natureza, temos a importância de R$ 3.784.809,14 (três milhões setecentos e oitenta e quatro mil oitocentos e nove reais e catorze centavos) que foi totalmente aplicada em ações e serviços de saúde pública. Ainda, foi necessária a complementação destes recursos por conta do Tesouro Municipal, na ordem de R$ 2.364.378,68 (dois milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, trezentos e setena e oito reais e sessenta e oito centavos) para cobertura total das despesas com Saúde Pública, sendo aplicada a importância de R$ 6.149.187,82 (seis milhões, cento e quarenta e nove mil, cento e oitenta e sete reais e oitenta e dois centavos).

Então, Analisando e desempenho da receita e despesa realizada em Saúde Pública, em conformidade com os percentuais constitucionais em relação a base de cálculo da receita, temos o seguinte quadro:

Valor total dos Impostos e das Transf. Impostos Base de Cálculo – EC – 29/2000	R$ 25.232.060,95
Valor total da Despesa foi de	R$ 6.149.187,82
Coeficiente Aplicado em Saúde.....	24,37 %
Percentual mínimo fixado pela EC29/2000, para o exercício de 2023 (15%)	R$ 3.784.809,14

1.5 – CONFRONTOS DA RECEITA E DESPESA NO EXERCÍCIO

EXECUCAO DA RECEITA

Receita Prevista.....	R$ 44.500.000,00
Receita Arrecadada no exercício	R$ 45.901.983,27
Receita arrecadada a maior.....	R$ 1.401.983,27

DEMONSTRATIVO DE EXECUCAO DA RECEITA E DESPESA NO EXERCICIO

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777
Página da peça 6
Peça 5738730
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

Receita Arrecadada no Ano	R$ 45.901.983,27
Despesa Empenhada no Ano	R$ 45.643.483,62
Despesa Liquidada no Ano	R$ 44.752.342,59
Superávit/ (-) Déficit no Ano	R$ 1.149.640,68
Despesa Paga no Ano	R$ 44.534.497,19

RECURSOS DISPONIVEIS X OBRIGAÇÕES A PAGAR EM 31/12/2023

Quanto aos Restos a Pagar, verificou-se o seguinte: o balancete da despesa emitido em 31/12/2023 revela que o valor de empenhos à liquidar foi de R$ 891.131,73 e o total de empenhos liquidados a pagar foi de R$ 217.845,40, do Executivo Municipal, e de R$ 1.484,36 de empenhos liquidados à pagar do Legislativo Municipal, além de R$ 9,30 de empenhos à liquidar, sendo que esses valores foram inscritos em restos à pagar não processados e processados, respectivamente. Confrontando-se tais empenhos com as disponibilidades de caixa verificadas em 31/12/2023 e respeitadas as fontes de recursos correspondentes, temos o seguinte quadro, verificando-se a suficiência financeira para inscrição de empenhos em restos a pagar:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Cód. Fonte de Recurso	De Exercícios Anteriores			Exercício Atual		
	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Total Ajustado	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Total Ajustado
500	10,01	0,00	10,01	110.101,82	0,00	110.101,82
501	0,00	0,00	0,00	85.345,84	0,00	85.345,84
569	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
576	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	0,00	0,00	0,00	19.532,96	0,00	19.532,96
700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	2.864,78	0,00	2.864,78
869	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
862	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**10,01**	**0,00**	**10,01**	**217.845,40**	**0,00**	**217.845,40**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Cód. Fonte de Recurso	De Exercícios Anteriores			Exercício Atual		
	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Total Ajustado	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Total Ajustado
500	18,65	0,00	18,65	124.771,49	0,00	124.771,49
501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
569	15.688,47	0,00	15.688,47	0,00	0,00	0,00
576	0,00	0,00	0,00	511,99	0,00	511,99
600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	5.543,66	0,00	5.543,66	704.853,24	0,00	704.853,24

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777
Página da peça 7
Peça 5738730
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Cód. Fonte de Recurso	De Exercícios Anteriores			Exercício Atual		
	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Total Ajustado	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Total Ajustado
701	0,00	0,00	0,00	60.995,01	0,00	60.995,01
751	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
869	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
862	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	21.250,78	0,00	21.250,78	891.131,73	0,00	891.131,73

DISPONIBILIDADE

Cód. Fonte de Recurso	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	1.078.716,72	0,00	1.078.716,72
501	394.142,13	0,00	394.142,13
569	56.046,96	60.490,04	116.537,00
576	1.481,06	0,00	1.481,06
600	116.606,01	0,00	116.606,01
700	0,02	764.912,00	764.912,02
701	168.649,91	0,00	168.649,91
751	14.912,92	0,00	14.912,92
869	119.499,98	0,00	119.499,98
862	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.950.055,71	825.402,04	2.775.457,75

LEGENDA DOS CÓDIGOS DAS FONTES DE RECURSO

500	Recursos não vinculados de Impostos
501	Outros Recursos não Vinculados
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE
576	Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP
862	Recursos de Depósitos de Terceiros
869	Outros recursos extraorçamentários

2 – GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período. Conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no inicio e no final de exercício.

O saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial confere com a existência de valores verificada em 31 de dezembro de 2023 constantes no Boletim de Tesouraria e Termo de Conferência de Caixa, realizado em 03 de janeiro de 2024, primeiro dia útil do exercício seguinte.

Ressaltamos o observado no RVE/PAD do 6º bimestre de 2023:

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777

Página da peça 8

Peça 5738730

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

"Solicitamos CONSIDERAR OS AJUSTES devidamente justificados nas telas Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar, considerando os RESTOS A RECEBER contabilizados:

AJUSTE REFERENTE AO REGISTRO DE RESTOS A RECEBER DOS SEGUINTES CONVENIOS/ CONTRATOS COM A UNIÃO FEDERAL, RE GISTRADOS CONTABILMENTE NO GRUPO DE CONTAS 1.1.2.3.3.08.00:

ENTIDADE DEVEDORA: Conta 939 (1.1.3.8.1.28.09) Inscrição restos a receber - Convenio com Uniao - Ampliacao Escola Cristo Lavina - Convenio FNDE - Min Educacao Entidade Devedora - União - Termo Comp 32252/2014 Processo 23400008748201457 (vinculo 1084). A Receber R$ 60.490,04.

ENTIDADE DEVEDORA: Conta 5429 (1.1.2.3.3.08.20) Inscrição restos a receber - VALOR REF RESTOS A RECEBER CONV 934206 PROCESSO 21/2600-0000520-8 - PAVIMENTACAO COM PEDRAS DE BASALTO IRREGULAR EM RUAS DA CIDADE DE SAO PAULO DAS MISSOES RS. MINISTERIO DAS CIDADES - UNIAO (FR 700.03) A Receber R$ 238.856,00.

ENTIDADE DEVEDORA: Conta 5480 (1.1.2.3.3.08.30) Inscrição restos a receber - VALOR REF RESTOS A RECEBER CONV 937760 - PROCESSO 21000.126662/2022-01 - MAPA PATRULHA MEC AGRICOLA - UNIAO FEDERAL (FR 700.04). A Receber R$ 238.750,00.

ENTIDADE DEVEDORA: Conta 5481 (1.1.2.3.3.08.40) Inscrição restos a receber - VALOR REF RESTOS A RECEBER CONV 927845/2022 - PROCESSO 32302022 - CONSTRUCAO DE IN FRAESTRUTURA NA PRACA 6 DE MAIO NO MUNICIPIO DE SAO PAULO DAS MISSOES/RS.- UNIAO FEDERAL MIN. TURISMO (FR 700.05). A Receber R$ 287.306,00.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, consideradas a origem e a aplicação dos recursos à disposição da azienda pública.

Demonstramos a situação do Patrimônio Financeiro do Município nos Balanços e Notas Explicativas em anexo.

2.2 – DÍVIDA PÚBLICA

A) DÍVIDA FUNDADA

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.

Protocolo 607777

Página da peça 9

Peça 5738730

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

A Dívida Fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender as Provisões Matemáticas Previdenciárias conforme ultimo Cálculo Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, cujo saldo é demonstrado no Anexo 16 do Balanço. Constam somente as Provisões Matemáticas Previdenciárias conforme o Cálculo Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, apenas como registro na Contabilidade Geral do Município a obrigação.

2.4 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:

As alterações experimentadas pelo Patrimônio do Município estão demonstradas no Balanço Econômico e no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, encaminhado separadamente.

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão econômica financeira do Exercício de 2023. Cumprimos os limites definidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, amortizamos dívidas contratadas, e ao nosso entender, cumprimos as metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, cujos programas do governo municipal foram elencados na lei orçamentária do exercício.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE SÃO PAULO DAS MISSÕES, aos 31 de dezembro de 2023.

Oberdan Luis Rhoden
Prefeito Municipal
Exercício 2023.

Assinado digitalmente por: Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24, OBERDAN LUIS RHODEN em 27/03/24, Vanise Andreia Mittmann Voigt em 27/03/24 e Volmir Venzke Voigt em 28/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E6E2.9CAB.DA39.A3EE.5E6B.