

BALANÇO CONSOLIDADO 2024

Conforme a Resolução nº 1.134/2020, art. 2º, do TCE/RS, que dispõe sobre documentos que devem ser entregues ao TCE/RS, para exame das contas anuais dos Prefeitos Municipais, especificamente no inciso III e inciso IV, constam neste processo a relação destes documentos.

Fazem parte ainda deste processo, os anexos obrigatórios da Lei nº 4.320/64, e documentos exigidos pelo Conselho Federal de Contabilidade, que ficarão arquivados no Setor de Contabilidade e foram publicados no site da prefeitura junto com o balanço.

Todos os documentos acima citados, constam neste processo, conforme relação abaixo, nesta ordem:

1 - Resolução nº 1134/2020 do TCE/RS;

2 – Documentação a ser entregue ao TCE/RS em formato eletrônico até 30 de janeiro; art.2º, inciso III:

2.1 – Recibo de entrega ao TCE e Demonstrações Contábeis geradas e encaminhadas automaticamente pelo SIAPC/PAD (RVE e Anexos), disponível também no site do TCE/RS;

3 – Documentação a ser entregue ao TCE/RS em formato eletrônico até 30 de março; art.2º, inciso IV:

- a) Relatório Circunstanciado do Prefeito;
- b) Relatório e parecer do Controle Interno sobre as contas de governo;
- c) Cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores;
- d) Declaração firmada pelo Prefeito em relação as declarações de bens e renda;
- e) Declaração firmada pelo contador e tesoureiro, ratificada pelo Prefeito, sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias;
- f) Relação das tomadas de contas especiais ou declaração de inexistência;
- g) Relatório e Parecer do Conselho do RPPS sobre as contas do fundo;
- h) Relatório e parecer do Conselho do FUNDEB, relativo à alocação e à aplicação dos recursos vinculados a esse Fundo;
- i) Relatório e parecer do Controle Interno, relativo à aplicação dos recursos vinculados à manutenção e ao desenvolvimento do ensino;

- j) Plano Municipal de Educação, vigente no exercício anterior (não consta neste processo, somente publicado no site).
- k) Relatório e parecer do Conselho Municipal de Saúde – CMS;
- l) Relatório e parecer do Controle Interno, relativo à aplicação dos recursos vinculados às ações e aos serviços públicos de saúde;
- m) Plano Municipal de Saúde, vigente no exercício anterior (não consta neste processo, somente publicado no site).
- n) Programação Anual de Saúde, vigente no exercício anterior (não consta neste processo, somente publicado no site).
- o) Relatório de Gestão, vigente no exercício anterior (não consta neste processo, somente publicado no site).
- p) Plano Municipal de Saneamento, vigente no exercício anterior (não consta neste processo, somente publicado no site).
- q) Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, vigente no exercício anterior (não consta neste processo, somente publicado no site).

4 – Documentos exigidos pela Lei 4.320/64 e Nota técnica nº 6/2015/CCONF/SUCON/STN/MF-DF(esta nota dispensa a apresentação de todos os anexos da Lei 4.320) :

4.1 – Balanço Orçamentário Consolidado com Notas Explicativas – Anexo 12 da Lei 4.320/64;

4.2 – Balanço Financeiro Consolidado com Notas Explicativas – Anexo 13 da Lei 4.320/64;

4.3 – Balanço Patrimonial Consolidado com Notas Explicativas - Anexo 14 da Lei 4.320/64;

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais Consolidada com Notas Explicativas - Anexo 15 da Lei 4.320/64;

5 – Documentos exigidos pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade (além dos demais):

5.1 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidado com Notas Explicativas;

6 – Os 5 anexos do balanço com as notas explicativas cfe. item 4 e 5 só com os dados da Prefeitura(sem RPPS e sem Câmara), cfe. exigência do TCE/RS para publicação no portal da transparência;

7 – Documentos exigidos pela Lei 4.320/64 e Nota técnica nº 6/2015/CCONF/SUCON/STN/MF-DF e Documentos exigidos pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade do RPPS :

7.1 – Balanço Orçamentário do RPPS com Notas Explicativas – Anexo 12 da Lei 4.320/64;

7.2 – Balanço Financeiro do RPPS com Notas Explicativas – Anexo 13 da Lei 4.320/64;

7.3 – Balanço Patrimonial do RPPS com Notas Explicativas - Anexo 14 da Lei 4.320/64;

7.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais do RPPS com Notas Explicativas - Anexo 15 da Lei 4.320/64;

7.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa do RPPS com Notas Explicativas.

RESOLUÇÃO Nº 1.134/2020

(Vide Ofício Circular da DCF nº 3/2022)

Dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, em formato eletrônico, para exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal, nos termos previstos nos artigos 71, parágrafo único, e 82, do Regimento Interno aprovado pela Resolução nº 1028, de 4 de março de 2015.

O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL, no uso das atribuições legais e regimentais, considerando a necessidade de adequações normativas relacionadas com a frequência da remessa de dados, informações e documentos necessários ao exame das contas anuais e ordinárias; e considerando, ainda, o contido no Processo nº 001197-02.00/20-5,

RESOLVE:

Art. 1º Esta Resolução dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal de Contas do Estado, em formato eletrônico, para o exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal, nos termos previstos nos artigos 71, parágrafo único, e 82, do Regimento Interno, aprovado pela Resolução nº 1028, de 4 de março de 2015.

CAPÍTULO I **DAS CONTAS ANUAIS DOS PREFEITOS MUNICIPAIS**

Art. 2º Para o exame das contas anuais dos Prefeitos Municipais deverão ser entregues os seguintes documentos:

I - mensalmente, em até 30 (trinta) dias corridos após o encerramento de cada mês:

a) os dados das execuções orçamentária, patrimonial e financeira, inclusive os relativos ao Livro Diário, da administração direta, das autarquias, das fundações e das empresas estatais dependentes, quando existirem, por meio do Sistema de Informação para Auditoria e Prestação de Contas - SIAPC, através do Programa Autenticador de Dados - PAD, juntamente com o Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE,

gerado de forma automática pelo sistema; e

b) o Relatório de Dados e Informações - RDI, referente às informações da Folha de Pagamento, gerado mensalmente, de forma eletrônica e automática, a partir do SIAPC/PAD.

II - a cada quadrimestre ou semestre, em até 30 (trinta) dias corridos após o encerramento do período a que corresponder, conforme o número de habitantes do Município, o Relatório de Gestão Fiscal - RGF, acompanhado obrigatoriamente da Manifestação da Unidade Central de Controle Interno - UCCI sobre o cumprimento da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000, ambos gerados pelo SIAPC/PAD e pelo Sistema Manifestação Conclusiva do Controle Interno - MCI, respectivamente;

III - anualmente, até o dia 30 (trinta) de janeiro do exercício seguinte, as demonstrações contábeis da administração direta, das autarquias, das fundações e das empresas estatais dependentes, quando existirem, relativas ao exercício anterior, as quais serão geradas de forma eletrônica e automática pelo SIAPC/PAD;

IV - anualmente, até o dia 30 (trinta) de março do exercício seguinte:

a) relatório circunstanciado do Prefeito sobre sua gestão, indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, contendo, também, informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE, no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB e em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS;

b) relatório e parecer conclusivo do responsável pela UCCI sobre as contas do ano anterior em que conste, no mínimo: o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual; a regularidade e tempestividade das conciliações bancárias, da guarda pela Unidade de Pessoal das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, da realização do inventário de bens patrimoniais, seus resultados e providências; sobre a confiabilidade das demonstrações contábeis; sobre o cumprimento das decisões deste Tribunal de Contas, prolatadas no exercício correspondente ao da prestação de contas, independentemente do ano do processo; e demais temas que julgue relevantes;

c) cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores, elaboradas por comissão formalmente designada, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;

d) declaração do responsável pela Unidade de Pessoal, ratificada pelo Prefeito, quanto à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, nos termos da Resolução nº 963, de 19 de dezembro de 2012,

bem como as providências adotadas em caso de não entrega das mesmas;

e) declaração do tesoureiro e do contador, ratificada pelo Prefeito, informando sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, contendo dados nos moldes do Anexo I;

f) quadro contendo a relação das tomadas de contas especiais instauradas no exercício, remetidas ao TCE-RS ou ainda na fase interna, indicando o número do processo administrativo respectivo, os fatos a serem apurados, o período correspondente e a quantificação do débito, mesmo que por estimativa; ou declaração de inexistência de tomadas de contas especiais instauradas no período, se for o caso;

g) relatório e parecer dos conselhos que legalmente devem se manifestar sobre os fundos criados em face da eventual instituição de regime próprio de previdência social, contendo a análise de suas contas, bem como a consignação de conformidade (ou não) de suas aplicações financeiras, de suas demonstrações contábeis e da manutenção do equilíbrio previsto em sua avaliação atuarial;

h) relatório e parecer do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, previsto em lei específica, relativo à alocação e à aplicação dos recursos vinculados a esse Fundo;

i) relatório e parecer do responsável pela UCCI, relativo à aplicação dos recursos vinculados à manutenção e ao desenvolvimento do ensino;

j) Plano Municipal de Educação, vigente no exercício anterior, conforme art. 8º da Lei Federal nº 13.005, de 25 de junho de 2014;

k) análise e parecer conclusivo emitido pelo Conselho Municipal de Saúde - CMS referente, no mínimo, à elaboração e execução do Plano de Saúde Plurianual; ao cumprimento das metas para a saúde estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias; à aplicação dos recursos mínimos em ações e serviços públicos de saúde, observadas as regras previstas na Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012; às transferências dos recursos aos Fundos de Saúde e à aplicação dos recursos vinculados ao SUS;

l) relatório e parecer do responsável pela UCCI, relativo à elaboração e execução do Plano de Saúde Plurianual; ao cumprimento das metas para a saúde estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias; à aplicação dos recursos mínimos em ações e serviços públicos de saúde, observadas as regras previstas nesta Lei Complementar; às transferências dos recursos aos Fundos de Saúde; à aplicação dos recursos vinculados ao SUS; à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos adquiridos com recursos vinculados à saúde;

m) Plano Municipal de Saúde, vigente no exercício anterior, conforme art. 96 da Portaria de Consolidação MS/GM nº 1, de 28 de setembro de 2017;

n) Programação Anual de Saúde, vigente no exercício anterior, conforme art. 97 da Portaria de Consolidação MS/GM nº 1, de 2017;

o) Relatório de Gestão, vigente no exercício anterior, conforme art. 99 da Portaria de Consolidação MS/GM nº 1, de 2017;

p) Plano Municipal de Saneamento, vigente no exercício anterior, conforme art. 9º

da Lei Federal nº 11.445, de 5 de janeiro de 2007;

q) Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, vigente no exercício anterior, conforme art. 18 da Lei Federal nº 12.305, de 2 de agosto de 2010.

CAPÍTULO II

DAS CONTAS ORDINÁRIAS DOS PRESIDENTES DAS CÂMARAS MUNICIPAIS

Art. 3º Para o exame das contas ordinárias dos Presidentes das Câmaras Municipais deverão ser entregues os seguintes documentos:

I - mensalmente, em até 30 (trinta) dias corridos após o encerramento de cada mês:

a) os dados das execuções orçamentária, patrimonial e financeira, inclusive as informações relativas ao Livro Diário, por meio do Sistema de Informação para Auditoria e Prestação de Contas - SIAPC, através do Programa Autenticador de Dados - PAD, juntamente com o Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE, gerado de forma automática pelo sistema; e

b) o Relatório de Dados e Informações - RDI, referente às informações da Folha de Pagamento, gerado mensalmente, de forma eletrônica e automática, a partir do SIAPC/PAD.

II - a cada quadrimestre ou semestre, em até 30 (trinta) dias corridos após o encerramento do período a que corresponder, conforme o número de habitantes do Município, o Relatório de Gestão Fiscal - RGF, acompanhado obrigatoriamente da Manifestação da Unidade Central de Controle Interno - UCCI sobre o cumprimento da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000, ambos gerados pelo SIAPC/PAD e pelo MCI, respectivamente; e

III - anualmente, até o dia 30 (trinta) de janeiro do exercício seguinte, as demonstrações contábeis do exercício anterior, geradas de forma eletrônica e automática pelo SIAPC/PAD;

IV - anualmente, até o dia 30 (trinta) de março do exercício seguinte:

a) relatório circunstanciado do Presidente da Câmara Municipal sobre sua gestão, indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, bem como as demais informações financeiras relativas à execução orçamentária;

b) relatório e parecer conclusivo do responsável pela UCCI sobre as contas do ano anterior em que conste, no mínimo: a regularidade e tempestividade das conciliações bancárias, da guarda pela Unidade de Pessoal das declarações de bens e rendas dos

agentes públicos, da realização do inventário de bens patrimoniais, seus resultados e providências; sobre a confiabilidade das demonstrações contábeis; sobre o cumprimento das decisões deste Tribunal de Contas, prolatadas no exercício correspondente ao da prestação de contas, independentemente do ano do processo; e demais temas que julgue relevantes;

c) cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores, elaboradas por comissão formalmente designada, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;

d) declaração do responsável pela Unidade de Pessoal, ratificada pelo Presidente da Câmara, quanto à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, nos termos da Resolução nº 963, de 2012, bem como as providências adotadas em caso de não entrega das mesmas;

e) declaração do tesoureiro e do contador, ratificada pelo Presidente da Câmara, informando sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, contendo dados nos moldes do Anexo I;

f) quadro contendo a relação das tomadas de contas especiais instauradas no exercício, remetidas ao TCE-RS ou ainda na fase interna, indicando o número do processo administrativo respectivo, os fatos a serem apurados, o período correspondente e a quantificação do débito, mesmo que por estimativa; ou declaração de inexistência de tomadas de contas especiais instauradas no período, se for o caso.

CAPÍTULO III

DAS CONTAS ORDINÁRIAS DOS ADMINISTRADORES DAS ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Art. 4º Para o exame das contas ordinárias dos administradores das entidades da administração indireta, inclusive consórcios, deverão ser entregues os seguintes documentos:

I - mensalmente, em até 30 (trinta) dias corridos após o encerramento de cada mês:

a) os dados das execuções orçamentária, patrimonial e financeira, inclusive as informações relativas ao Livro Diário, por meio do Sistema de Informação para Auditoria e Prestação de Contas - SIAPC, através do Programa Autenticador de Dados - PAD, juntamente com o Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE, gerado de forma automática pelo sistema; e

b) o Relatório de Dados e Informações - RDI, referente às informações da Folha de Pagamento, gerado mensalmente, de forma eletrônica e automática, a partir do SIAPC/PAD.

II - anualmente, até o dia 30 (trinta) de janeiro do exercício seguinte, no caso das entidades legalmente submetidas à Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, as demonstrações contábeis do exercício anterior, geradas de forma eletrônica e automática pelo SIAPC/PAD;

III - anualmente, até o dia 30 (trinta) de abril do exercício seguinte, no caso das entidades legalmente submetidas à Lei Federal nº 4.320, de 1964, os seguintes documentos:

a) relatório do administrador sobre suas contas, abrangendo as metas físico-financeiras previstas e as alcançadas no exercício ou na gestão em exame;

b) quadro contendo a relação dos órgãos colegiados que devem se manifestar sobre as contas (tais como assembleias, conselhos de administração, diretorias, conselhos fiscais, conselhos curadores, comissões de controle e outros), bem como a cópia dos pareceres ou decisões desses órgãos, relativos às contas do exercício correspondente;

c) parecer da auditoria independente, para as entidades que, por força de lei, são obrigadas à contratação de empresa de auditoria independente;

d) relatório e parecer conclusivo do responsável pela UCCI sobre as contas do ano anterior em que conste, no mínimo: a regularidade e tempestividade das conciliações bancárias, da guarda pela Unidade de Pessoal das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, da realização do inventário de bens patrimoniais, seus resultados e providências; sobre a confiabilidade das demonstrações contábeis; sobre o cumprimento das decisões deste Tribunal de Contas, prolatadas no exercício correspondente ao da prestação de contas, independentemente do ano do processo; e demais temas que julgue relevantes;

e) cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores, elaboradas por comissão formalmente designada, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;

f) declaração do responsável pela Unidade de Pessoal, ratificada pelo Administrador, quanto à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos atuantes no ente estatal, nos termos da Resolução nº 963, de 2012;

g) declaração do tesoureiro e do contador, ratificada pelo Administrador, informando sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, contendo dados nos moldes do Anexo I.

h) quadro contendo a relação das tomadas de contas especiais instauradas no exercício, remetidas ao TCE-RS ou ainda na fase interna, indicando o número do processo administrativo respectivo, os fatos a serem apurados, o período correspondente e a quantificação do débito, mesmo que por estimativa; ou declaração de inexistência de tomadas de contas especiais instauradas no período, se for o caso.

IV - anualmente, até o dia 30 (trinta) de junho do exercício seguinte, no caso das sociedades de economia mista, empresas públicas e demais entidades legalmente submetidas à Lei Federal nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, os seguintes documentos:

- a) o relatório da administração sobre os negócios sociais e os principais fatos administrativos do exercício findo;
- b) a cópia das demonstrações financeiras;
- c) o parecer dos auditores independentes, quando exigível;
- d) o parecer do conselho fiscal, inclusive votos dissidentes, quando exigível;
- e) relatório e parecer conclusivo do responsável pela UCCI sobre as contas do ano anterior que conste, no mínimo: a regularidade e tempestividade das conciliações bancárias, da guarda pela Unidade de Pessoal das declarações de bens e rendas dos agentes públicos, da realização do inventário de bens patrimoniais, seus resultados e providências; sobre a confiabilidade das demonstrações contábeis; sobre o cumprimento das decisões deste Tribunal de Contas, prolatadas no exercício correspondente ao da prestação de contas, independentemente do ano do processo; e demais temas que julgue relevantes;
- f) cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores, elaboradas por comissão formalmente designada, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;
- g) declaração do responsável pela Unidade de Pessoal, ratificada pelo Administrador, quanto à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos atuantes no ente estatal nos termos da Resolução nº 963, de 2012;
- h) declaração do tesoureiro e do contador, ratificada pelo Administrador, informando sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, contendo dados nos moldes do Anexo I.
- i) quadro contendo a relação das tomadas de contas especiais instauradas no exercício, remetidas ao TCE-RS ou ainda na fase interna, indicando o número do processo administrativo respectivo, os fatos a serem apurados, o período correspondente e a quantificação do débito, mesmo que por estimativa; ou declaração de inexistência de tomadas de contas especiais instauradas no período, se for o caso.

CAPÍTULO IV

DAS ASSINATURAS

Art. 5º Os documentos e informações encaminhados em observância a esta Resolução deverão ser assinados eletronicamente pelos indicados no Anexo II.

§ 1º Os documentos gerados de forma eletrônica e automática a partir do

SIAPC/PAD e MCI deverão ser assinados eletronicamente pelos agentes públicos que estiverem à frente da gestão do órgão/entidade no momento de seu envio, inclusive pelos que estiverem respondendo pelas áreas de administração financeira, contabilidade, controle interno e folha de pagamento, entre outros.

§ 2º A responsabilidade pelos atos praticados nos períodos de gestão permanece sendo de quem os praticou, assim identificados por meio do Sistema de Cadastro - SISCAD, independentemente da assinatura necessária ao envio dos documentos e informações previstos no § 1º deste artigo.

CAPÍTULO V

DISPOSIÇÕES GERAIS E FINAIS

Art. 6º É facultado aos Municípios com população inferior a cinquenta mil habitantes optar por entregar, semestralmente, o Relatório de Gestão Fiscal referido no artigo 2º, inciso II, e no artigo 3º, inciso II, desta Resolução, desde que não ultrapassados os limites da despesa total com pessoal ou da dívida consolidada, conforme dispõe o artigo 63 da Lei Complementar nº 101, de 2000.

Parágrafo único. Para o fim do que dispõe este capítulo, a extrapolação dos limites definidos na legislação em um dos Poderes, Executivo ou Legislativo, compromete toda a esfera correspondente, não havendo, portanto, compensação entre ambos.

Art. 7º Os critérios para elaboração dos relatórios gerados de forma eletrônica e automática pelo SIAPC/PAD e pelo MCI, bem como as informações acessórias imprescindíveis para a sua geração, serão estabelecidos em Instrução Normativa. (Regulamentado pela Instrução Normativa nº 17/2020, nº 4/2021, nº 13/2021, nº 18/2021, nº 13/2022, nº 11/2023, nº 18/2023, nº 5/2024)

Art. 8º A qualquer tempo este Tribunal poderá solicitar outras informações complementares, inclusive por meio de questionários, devendo ser entregues no prazo fixado no pedido.

Art. 9º Os prazos previstos nesta Resolução ficam automaticamente postergados para o primeiro dia útil subsequente, quando vencerem em sábados, domingos ou feriados.

Art. 10. O desatendimento às disposições desta Resolução, inclusive divergências entre a remessa e a consistência dos dados, informações e os documentos enviados pelo órgão ou entidade de origem, poderá ensejar penalidades nos termos regimentais, podendo, ainda, repercutir na emissão de parecer ou no julgamento das contas das autoridades responsáveis.

Art. 11. As informações recebidas com base nesta Resolução serão disponibilizadas no Portal institucional na internet (www.tce.rs.gov.br), a fim de estimular o controle social e atender ao princípio da transparência das contas públicas.

Art. 12. Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

§ 1º Os prazos, documentos e informações que deverão ser entregues para o exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal referentes ao exercício de 2021 e subsequentes, passarão a ser disciplinados por esta Resolução.

§ 2º Os prazos, documentos e informações que deverão ser entregues para o exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal referentes ao exercício de 2020, continuarão sendo disciplinados pela Resolução nº 1099, de 7 de novembro de 2018.

Art. 13. Fica revogada a Resolução nº 1099, de 2018, ressalvando-se os efeitos decorrentes da disposição transitória referida no § 2º do artigo 12.

SALA VIRTUAL,

em 09 de dezembro de 2020.

Presidente

CONSELHEIRO ESTILAC MARTINS RODRIGUES XAVIER

Relator

CONSELHEIRO ALEXANDRE POSTAL

CONSELHEIRO ALGIR LORENZON

CONSELHEIRO CEZAR MIOLA

CONSELHEIRO MARCO ANTONIO LOPES PEIXOTO

CONSELHEIRO IRADIR PIETROSKI

CONSELHEIRO RENATO LUÍS BORDIN DE AZEREDO

Estive presente:

PROCURADOR-GERAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS,

GERALDO COSTA DA CAMINO

JUSTIFICATIVA

A presente Resolução substitui a Resolução nº 1099, de 7 de novembro de 2018, que regulamenta os artigos 71, parágrafo único, e 82, do Regimento Interno, aprovado pela Resolução nº 1028, de 4 de março de 2015, permitindo o aperfeiçoamento dos processos deste Tribunal de Contas.

O regramento indica os documentos e informações que compõem os processos de contas anuais e ordinárias da esfera municipal, para fins de exame, determinando, também, os prazos de entrega e quem deve assiná-los para fins de envio ao Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

ANEXO I

Declaração sobre Conciliação Bancária

<

>

Relação de todas as contas com saldo em 31 de dezembro de 20XX.

Cód. Conta Contábil	Descrição da Conta Contábil	Conta bancária associada	Saldo Contábil - R\$	Saldo no Extrato Bancário - R\$	Diferença - R\$	Observação
						(1)
						(2)
						(...)
		Total - R\$	<>			

expandir
tabela

Observações:

(1)

(2)

(..)

Nome Nome

Tesoureiro Contador

Ratificação do Administrador

<

>

Nome

Administrador

ANEXO II
QUADRO DE ASSINATURAS ELETRÔNICAS

a) CONTAS ANUAIS DOS PREFEITOS MUNICIPAIS

Documento	Assinaturas das remessas
RVE (art. 2º, inciso I, alínea `a`)	Prefeito Municipal em Exercício, Responsável pela Contabilidade e Responsável pelo Livro Diário Geral
RDI da Folha de Pagamento (art. 2º, inciso I, alínea `b`)	Prefeito Municipal em Exercício, Responsável pela Folha de Pagamento e o Responsável pelo Controle Interno
RGF (art. 2º, inciso II)	Prefeito Municipal em Exercício, Responsável Adm. Financeira e Responsável pelo Controle Interno
MCI (art. 2º, inciso II)	Prefeito Municipal em Exercício e Responsável pelo Controle Interno
Demonstrações Contábeis (art. 2º, inciso III)	Prefeito Municipal em Exercício e Responsável pela Contabilidade
Relatório e parecer da UCCI sobre as contas (art. 2º, inciso IV, alínea `b`)	Prefeito Municipal em Exercício e o Responsável pelo Controle Interno

Declaração sobre as conciliações bancárias (art. 2º, inciso IV, alínea `e`)	Prefeito Municipal em Exercício e o Responsável pela Contabilidade
Demais documentos elencados no art. 2º, inciso IV	Prefeito Municipal em Exercício
Outras informações complementares (art. 8º)	Prefeito Municipal em Exercício e Responsável pela Informação solicitada e Responsável pelo Controle Interno

expandir tabela

b) CONTAS ORDINÁRIAS DOS PRESIDENTES DAS CÂMARAS MUNICIPAIS

Documento	Assinaturas das remessas
RVE (art. 3º, inciso I, alínea `a`)	Presidente da Câmara em Exercício, Responsável pela Contabilidade e Responsável pelo Livro Diário Geral
RDI da Folha de Pagamento (art. 3º, inciso I, alínea `b`)	Presidente da Câmara em Exercício, Responsável pela Folha de Pagamento e o Responsável pelo Controle Interno
RGF (art. 3º, inciso II)	Presidente da Câmara em Exercício, Responsável Adm. Financeira e Responsável pelo Controle Interno
MCI (art. 3º, inciso II)	Presidente da Câmara em Exercício e Responsável pelo Controle Interno
Demonstrações Contábeis (art. 3º, inciso III)	Presidente da Câmara em Exercício e Responsável pela Contabilidade
Relatório e parecer da UCCI sobre as contas (art. 3º, inciso IV, alínea `b`)	Presidente da Câmara em Exercício e o Responsável pelo Controle Interno
Declaração sobre as conciliações bancárias (art. 3º, inciso IV, alínea `e`)	Presidente da Câmara em Exercício e o Responsável pela Contabilidade
Demais documentos elencados no art. 3º, inciso IV	Presidente da Câmara em Exercício
Outras informações complementares (art. 8º)	Presidente da Câmara em Exercício e Responsável pela Informação solicitada e o Responsável pelo Controle Interno

expandir tabela

c) CONTAS ORDINÁRIAS DOS ADMINISTRADORES DAS ENTIDADES SUBMETIDAS À LEI FEDERAL Nº 4320/1964

Documento	Assinaturas das remessas
RVE (art. 4º, inciso I, alínea `a`)	Administrador em Exercício, Responsável pela Contabilidade e Responsável pelo Livro Diário Geral
RDI da Folha de Pagamento (art. 4º, inciso I, alínea `b`)	Administrador em Exercício, Responsável pela Folha de Pagamento e o Responsável pelo Controle Interno
Demonstrações Contábeis (art. 4º, inciso II)	Administrador em Exercício e Responsável pela Contabilidade
Relatório e parecer da UCCI sobre as contas (art. 4º, inciso III, alínea `d`)	Administrador em Exercício e o Responsável pelo Controle Interno
Declaração sobre as conciliações bancárias (art. 4º, inciso III, alínea `g`)	Administrador em Exercício e o Responsável pela Contabilidade
Demais documentos elencados no art. 4º, inciso III	Administrador em Exercício
Outras informações complementares (art. 8º)	Administrador em Exercício, Responsável pela Informação solicitada e o Responsável pelo Controle Interno

expandir tabela

d) CONTAS ORDINÁRIAS DOS ADMINISTRADORES DAS ENTIDADES SUBMETIDAS À LEI FEDERAL Nº 6.404/1976

Documento	Assinaturas das remessas
RVE (art. 4º, inciso I, alínea `a`)	Administrador em Exercício e Responsável pela Contabilidade e Responsável pelo Livro Diário Geral
RDI da Folha de Pagamento (art. 4º, inciso I, alínea `b`)	Administrador em Exercício, Responsável pela Folha de Pagamento e Responsável pelo Controle Interno

Demonstrações Financeiras (art. 4º, inciso IV, alínea `b`)	Administrador em Exercício e Responsável pela Contabilidade	
Relatório e parecer da UCCI sobre as contas (art. 4º, inciso IV, alínea `e`)	Administrador em Exercício e o Responsável pelo Controle Interno	
Declaração sobre as conciliações bancárias (art. 4º, inciso IV, alínea `h`)	Administrador em Exercício e o Responsável pela Contabilidade	
Demais documentos elencados no art. 4º, inciso IV	Administrador em Exercício	
Outras informações complementares (art. 8º)	Administrador em Exercício, Responsável pela Informação solicitada e o Responsável pelo Controle Interno	

expandir tabela

Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Órgão: PM DE TRÊS DE MAIO
Enviado em: 27/03/2025 16:47
Tipo da entrega: INTERNET
Tipo de protocolo: Documentação de Contas - Poder Executivo
Interessado: Gilcéia da Silva Losekann (010.257.780-30)
Nr. do Protocolo: 698400

Informações sobre a solicitação de protocolo:

Tipo do Processo	Número do processo	Cód. Barras	Local
Contas Anuais	001076-0200/24-3	-	e-Protocolo

Histórico de Eventos:

Descrição	Data
Protocolo aceito automaticamente	27/03/2025 16:47
Protocolo enviado por SIBELI GEHLEN HOLLWEG.	27/03/2025 16:47
Peça nº 6524419 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524418 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524417 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524416 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524415 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524414 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524413 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524412 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:35
Peça nº 6524411 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524410 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524409 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524408 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524407 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524406 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524405 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524404 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
Peça nº 6524403 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	27/03/2025 16:34
e-Protocolo acessado pela primeira vez por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS	27/03/2025 16:26
Peça nº 6524419 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524418 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524417 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524416 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524415 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524414 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524413 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524412 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524411 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524410 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524409 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524408 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524407 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24

Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Descrição	Data
Peça nº 6524406 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524405 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524404 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524403 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524419 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524418 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524417 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524416 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524415 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524414 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524413 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524412 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524411 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524410 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524409 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524408 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524407 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524406 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524405 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524404 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça nº 6524403 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	27/03/2025 16:24
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524410) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:23
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524412) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:22
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524413) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:22
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524417) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:22
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524409) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:21
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524408) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:21
Peça Documentação do contador do órgão (6524403) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:21
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524405) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:21
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524407) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:20
Peça Documentação do controle interno do município (6524406) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:20
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524404) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 16:20
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524411) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:27
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524414) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:26
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524418) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:26
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524415) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:23
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524416) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:22
Peça Documentação do responsável pelo órgão (6524419) anexada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:22
e-Protocolo acessado pela primeira vez por SIBELI GEHLEN HOLLWEG	27/03/2025 15:16
Protocolo criado por SIBELI GEHLEN HOLLWEG.	27/03/2025 15:16

Prezado Senhor,

O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul acusa o recebimento dos presentes documentos (Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do controle interno do município, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do contador do órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão, Documentação do responsável pelo órgão) que passam a integrar esta solicitação de protocolo.

Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Este recibo não garante o aceite do protocolo eletrônico, devendo o interessado acompanhar a análise desta solicitação no site institucional do TCERS na Internet.



Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Órgão: PM DE TRÊS DE MAIO
Entrega concluída em: 28/01/2025 12:02
Assinatura concluída em: 28/01/2025 12:01
Período de Informações: 12º mês de 2024
Tipo de Entrega: Internet
Interessado: Tribunal de Contas do Estado do RS
Nr. do Protocolo: 681621
Tipo do Protocolo: Remessa de dados do SIAPC
Nr. do Processo: 001076-0200/24-3

Situação das Remessas:

Tipo de Documento	Código de barras	Situação
RVE-SIAPC	62401114199807612	Sem pendências
RGF	62402114199807612	Sem pendências
MCI	52404114264666237	Sem pendências
DCASP - BP	62408114199807612	Sem pendências
DCASP - BO	62409114199807612	Sem pendências
DCASP - DVP	62410114199807612	Sem pendências

Histórico de Eventos:

Descrição	Data
Protocolo enviado por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS.	28/01/2025 12:02
Protocolo aceito automaticamente	28/01/2025 12:02
Peça nº 6359977 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (MARCIA BITTENCOURT KRUGEL)	28/01/2025 12:02
Peça nº 6359974 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (MARCIA BITTENCOURT KRUGEL)	28/01/2025 12:02
Peça nº 6359975 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (MARCIA BITTENCOURT KRUGEL)	28/01/2025 12:02
Peça nº 6366898 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (MARCIA BITTENCOURT KRUGEL)	28/01/2025 12:02
Peça nº 6359978 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (MARCIA BITTENCOURT KRUGEL)	28/01/2025 12:02
Peça nº 6359976 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (MARCIA BITTENCOURT KRUGEL)	28/01/2025 12:02
Peça nº 6366898 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (JOSIAS CORREA)	28/01/2025 11:45
Peça nº 6359978 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (JOSIAS CORREA)	28/01/2025 11:45
Peça nº 6359977 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (JOSIAS CORREA)	28/01/2025 11:45
Peça nº 6359976 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (JOSIAS CORREA)	28/01/2025 11:45
Peça nº 6359975 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (JOSIAS CORREA)	28/01/2025 11:45
Peça nº 6359974 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (JOSIAS CORREA)	28/01/2025 11:45
Peça nº 6359977 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	28/01/2025 11:43
Peça nº 6359978 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	28/01/2025 11:43
Peça nº 6366898 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	28/01/2025 11:43
Peça nº 6359976 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	28/01/2025 11:43
Peça nº 6359975 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	28/01/2025 11:43
Peça nº 6359974 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SIBELI GEHLEN HOLLWEG)	28/01/2025 11:43
Peça nº 6366898 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	28/01/2025 11:13
Peça nº 6359975 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	28/01/2025 11:13
Peça nº 6359978 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	28/01/2025 11:13
Peça nº 6359974 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	28/01/2025 11:13



Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Descrição	Data
Peça nº 6359976 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	28/01/2025 11:13
Peça nº 6359977 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS)	28/01/2025 11:13
e-Protocolo acessado pela primeira vez por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS	27/01/2025 08:42
Protocolo gerado a partir de remessa do SIAPC	24/01/2025 10:44

Prezado Senhor,

O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul acusa o recebimento dos presentes documentos (RVE-SIAPC) RGF) MCI) DCASP - BP) DCASP - BO) DCASP - DVP) que passam a integrar esta solicitação de protocolo.

Este recibo não garante o aceite do protocolo eletrônico, devendo o interessado acompanhar a análise desta solicitação no sítio institucional do TCERS na Internet.

Recibo emitido em 04/06/2025 15:37



Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2024

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre



62402114199807612



24.1.0.2

24/01/2025

10:32:01

Pág.: 1/4

Nome da Entidade: PM DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 8761280000141

ORGÃO Nº: 61800

Cód. Barras do RVE Vinculado: 62401114199807612

MODELO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, Inciso I do art. 53

Valores expressos em reais

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Valor Ajustado
Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses)	130.975.165,73
Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Endividamento	129.650.165,73
Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Despesa com Pessoal	127.786.029,73

MODELO 2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "a" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

DESPESA COM PESSOAL	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Total da Despesa Líquida c/ Pessoal nos 12 últimos meses	55.761.104,55	43,64%
Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59		48,60 %
Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22		51,30 %
Limite Legal - LRF, alínea "b" do Inciso III do art. 20		54,00 %

MODELO 4 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "b" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

DÍVIDA	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,00%
Limite Para Emissão de Alerta - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59		108,00 %
Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 40/2001, Inciso II do art. 3º		120,00 %

MODELO 5 - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "c" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

GARANTIAS DE VALORES	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Total das Garantias	0,00	0,00%
Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal Ampliado - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59		28,80 %
Limite Legal Ampliado - Resolução Senado Federal nº 43/2001, Parágrafo Único do art. 9º		32,00 %

MODELO 6 - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "d" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	13.200.000,00	10,18%
Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59		14,40 %
Limite Legal - Operação de Crédito Internas e Externas- Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º		16,00 %
Operação de Crédito p/Antecipação de Receita - ARO	0,00	0,00%
Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10		6,30 %
Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10		7,00 %

MODELO 7 - DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "b" do Inciso III do art. 55

Valores expressos em reais

CNPJ: 8761280000141



Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2024

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre



62402114199807612

Entidade: PM DE TRÊS DE MAIO

F.R.	Obrigações Financeiras				
	Restos a Pagar Processados		RPNP de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	Total Obrigações Financeiras antes Inscrição RPNP Exercício
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
500	12.250,53	1.100.852,17	396.182,33	0,00	1.509.285,03
501	0,00	102.117,72	0,00	0,00	102.117,72
502	0,00	22.101,24	0,00	0,00	22.101,24
540	0,00	30.764,28	0,00	0,00	30.764,28
543	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
569	0,00	5.037,70	0,00	0,00	5.037,70
600	0,00	73.432,86	0,00	0,00	73.432,86
601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
605	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	0,00	18.791,52	0,00	0,00	18.791,52
660	0,00	10.826,82	0,00	0,00	10.826,82
661	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
665	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669	0,00	117.810,53	1.300,00	0,00	119.110,53
700	0,00	0,00	307.156,10	0,00	307.156,10
701	0,00	0,00	34.550,40	0,00	34.550,40
704	0,00	0,00	30.832,50	0,00	30.832,50
706	0,00	252,37	181.522,42	0,00	181.774,79
708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711	0,00	3.595,60	0,00	0,00	3.595,60
715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	16.725,08	0,00	0,00	16.725,08
721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
751	0,00	2.177,00	0,00	0,00	2.177,00
752	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	0,00	0,00	1.141.738,08	0,00	1.141.738,08
755	0,00	29.240,00	14.842,17	0,00	44.082,17
757	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	0,00	4.420,30	0,00	0,00	4.420,30
799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	2.211,30	36.517,90	363,59	0,00	39.092,79
802	0,00	3.257,36	0,00	0,00	3.257,36
862	0,00	0,00	0,00	74.544,23	74.544,23
869	0,00	0,00	0,00	495.229,46	495.229,46
TOTAL	14.461,83	1.577.920,45	2.120.487,59	569.773,69	4.282.643,56



Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2024

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre



62402114199807612

24.1.0.2

24/01/2025

10:32:01

Pág.: 3/4

F.R.	Disponibilidade de Caixa Bruta	Total Obrigações Financeiras antes Inscrição RPNP Exercício	Disponibilidade de Caixa Líquida (antes da inscrição RPNP do exercício)	RPNP do exercício	Disponibilidade de Caixa Líquida (após inscrição RPNP do exercício)
	(f)	(e)	(g) = (f) - (e)	(h)	(i) = (g - h)
500	13.779.970,54	1.509.285,03	12.270.685,51	1.094.814,71	11.175.870,80
501	1.905.847,14	102.117,72	1.803.729,42	354.530,08	1.449.199,34
502	22.101,24	22.101,24	0,00	0,00	0,00
540	1.056.631,69	30.764,28	1.025.867,41	0,00	1.025.867,41
543	1.056,36	0,00	1.056,36	0,00	1.056,36
550	697.153,78	0,00	697.153,78	77.152,00	620.001,78
551	56,75	0,00	56,75	0,00	56,75
552	36.265,09	0,00	36.265,09	0,00	36.265,09
553	202,63	0,00	202,63	0,00	202,63
569	530.154,58	5.037,70	525.116,88	123.150,15	401.966,73
600	1.506.567,68	73.432,86	1.433.134,82	158.762,62	1.274.372,20
601	300.477,46	0,00	300.477,46	0,00	300.477,46
604	1.840,76	0,00	1.840,76	0,00	1.840,76
605	629,47	0,00	629,47	0,00	629,47
621	206.636,63	18.791,52	187.845,11	49.143,55	138.701,56
660	120.193,85	10.826,82	109.367,03	12.180,30	97.186,73
661	53.239,91	0,00	53.239,91	16.545,72	36.694,19
665	286.305,21	0,00	286.305,21	211.436,92	74.868,29
669	432.407,04	119.110,53	313.296,51	170.456,88	142.839,63
700	348.437,03	307.156,10	41.280,93	0,00	41.280,93
701	1.122.927,47	34.550,40	1.088.377,07	655.474,18	432.902,89
704	30.832,50	30.832,50	0,00	0,00	0,00
706	2.402.781,08	181.774,79	2.221.006,29	3.170,63	2.217.835,66
708	16.696,96	0,00	16.696,96	1.908,00	14.788,96
711	22.251,88	3.595,60	18.656,28	18.656,28	0,00
715	25.613,25	0,00	25.613,25	0,00	25.613,25
716	37.925,90	0,00	37.925,90	0,00	37.925,90
719	21.382,80	0,00	21.382,80	0,00	21.382,80
720	173.319,06	16.725,08	156.593,98	37.835,45	118.758,53
721	35.272,60	0,00	35.272,60	0,00	35.272,60
750	31.201,69	12.000,00	19.201,69	0,00	19.201,69
751	62.334,88	2.177,00	60.157,88	0,00	60.157,88
752	5.388,85	0,00	5.388,85	0,00	5.388,85
754	9.077.387,70	1.141.738,08	7.935.649,62	4.467.285,01	3.468.364,61
755	1.461.329,07	44.082,17	1.417.246,90	255.415,03	1.161.831,87
757	5.038.253,01	0,00	5.038.253,01	0,00	5.038.253,01
759	2.129.466,09	4.420,30	2.125.045,79	102.408,63	2.022.637,16
799	234.544,15	0,00	234.544,15	0,00	234.544,15
800	444.794,96	39.092,79	405.702,17	70.713,18	334.988,99
802	309.946,82	3.257,36	306.689,46	19.720,00	286.969,46
862	74.544,23	74.544,23	0,00	0,00	0,00
869	495.229,46	495.229,46	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.539.599,25	4.282.643,56	40.256.955,69	7.900.759,32	32.356.196,37

0,00

TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA



Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2024

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre



62402114199807612



24.1.0.2

24/01/2025

10:32:01

Pág.: 4/4

TRÊS DE MAIO, 24 de Janeiro de 2025 .

JOSIAS CORREA

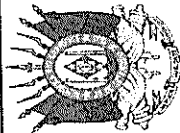
Prefeito Municipal

MÁRCIA BITTENCOURT KRÜGEL

Responsável pela Administração Financeira

SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS

Responsável pelo Controle Interno



62408114199807612

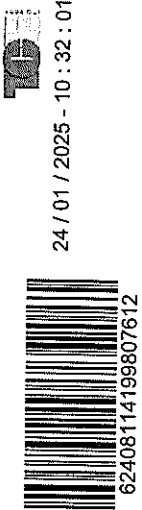
Balanco Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO ORGÃO Nº: 61800 CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

a. Quadro Principal

ATIVO		Exercício Atual
ESPECIFICAÇÃO		
ATIVO CIRCULANTE		61.110.225,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		43.936.325,91
CREDITOS A CURTO PRAZO		2.324.018,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		226.624,79
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		13.317.507,21
ESTOQUES		1.305.749,50
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00
ANTECIPADAMENTE		
ATIVO NAO CIRCULANTE		447.781.935,87
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		339.946.830,57
CREDITOS A LONGO PRAZO		278.627.801,20
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO		61.319.029,37
INVESTIMENTOS		3.135.103,60
IMOBILIZADO		104.700.001,70
INTANGIVEL		0,00
TOTAL		508.892.161,28

PASSIVO		Exercício Atual
ESPECIFICAÇÃO		
PASSIVO CIRCULANTE		7.435.624,17
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		179.680,80
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		5.019.048,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.667.121,04
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		569.773,69
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		663.054.937,88
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		31.400.938,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00
PROVISOES A LONGO PRAZO		631.653.999,01
TOTAL DO PASSIVO		670.490.562,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual
DEMAIS RESERVAS		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-161.598.400,77
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-161.598.400,77
TOTAL		508.892.161,28



Balanco Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	118.738.971,51
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	
	118.738.971,51
ATIVO PERMANENTE	390.153.189,77
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	
	390.153.189,77
TOTAL	508.892.161,28
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	171.619.647,68

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	12.183.402,88
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	2.162.155,97
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	0,00
RP nao Processados inscricao no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)	2.120.487,59
	7.900.759,32
PASSIVO PERMANENTE	668.328.406,08
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	
	5.273.468,20
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	663.054.937,88
TOTAL	680.511.808,96

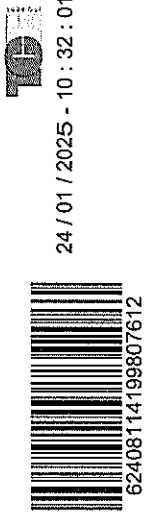
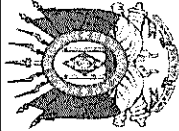
c. Quadro das Contas de Compensações

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conventiadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
500	Recursos não vinculados de Impostos	11.175.870,80
501	Outros Recursos não Vinculados	1.449.199,34
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.025.867,41
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.056,36
550	Transferência do Salário-Educação	620.001,78
551	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	56,75
552	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	36.265,09
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	202,63
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	401.966,73

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.274.372,20
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	300.477,46
604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	1.840,76
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	629,47
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	138.701,56
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	97.186,73
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	36.694,19
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	74.868,29
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	142.839,63
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	41.280,93
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	-36.145,93
704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	-30.832,50
706	Transferência Especial da União	2.217.835,66
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	14.788,96
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	25.613,25
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	37.925,90
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	21.382,80
720	Transferências da União referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	149.591,03
721	Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo - Lei nº 13.885/2019	35.272,60
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	19.201,69
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	60.157,88
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	5.388,85
754	Recursos de Operações de Crédito	3.468.364,61
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.161.831,87
757	Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	5.038.253,01
759	Recursos vinculados a fundos	2.022.637,16
799	Outras vinculações legais	234.544,15
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	74.787.226,75
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	286.969,46
862	Recursos de Depósitos de Terceiros	206.789,22
869	Outros recursos extraorçamentários	9.394,10
Total		106.555.568,63



Balanco Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

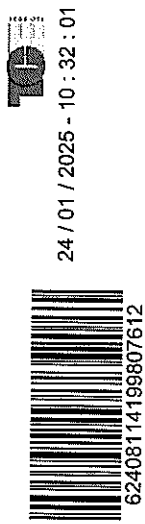
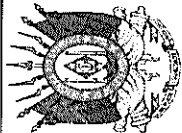
CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

a.1 Quadro Principal - Prefeitura

ATIVO		Exercício Atual
ESPECIFICAÇÃO		
ATIVO CIRCULANTE		47.080.355,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		43.173.888,92
CREDITOS A CURTO PRAZO		2.324.018,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		226.624,79
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		50.074,30
ESTOQUES		1.305.749,50
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00
ANTECIPADAMENTE		
ATIVO NAO CIRCULANTE		119.404.378,73
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		11.575.268,11
CREDITOS A LONGO PRAZO		11.575.268,11
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO		0,00
INVESTIMENTOS		3.135.103,60
IMOBILIZADO		104.694.007,02
INTANGIVEL		0,00
TOTAL		166.484.734,24

PASSIVO		Exercício Atual
ESPECIFICAÇÃO		
PASSIVO CIRCULANTE		7.165.846,50
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		93.809,42
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		5.019.048,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.625.134,48
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		427.853,96
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		308.516.459,62
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		31.400.938,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00
PROVISOES A LONGO PRAZO		277.115.520,75
TOTAL DO PASSIVO		315.682.306,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual
DEMAIS RESERVAS		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-149.197.571,88
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-149.197.571,88
TOTAL		166.484.734,24



Balço Patrimonial

PM DE TRS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Prefeitura

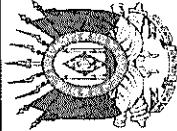
ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	43.390.072,24	PASSIVO FINANCEIRO	11.908.699,82
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F	43.390.072,24	Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F	1.978.249,68
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	2.120.124,00
		RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	7.810.326,14
ATIVO PERMANENTE	123.094.662,00	PASSIVO PERMANENTE	313.704.056,44
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P	123.094.662,00	Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P	5.187.596,82
		Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P	308.516.459,62
TOTAL	166.484.734,24	TOTAL	325.612.756,26
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	159.128.022,02		

c.1 Quadro das Contas de Compensações - Prefeitura

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conventiados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
500	Recursos não vinculados de Impostos	11.175.870,80
501	Outros Recursos não Vinculados	1.449.199,34
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.025.867,41
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.056,36
550	Transferência do Salário-Educação	620.001,78
551	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	56,75
552	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	36.265,09
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	202,63
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	401.966,73



62408114199807612

Balanco Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

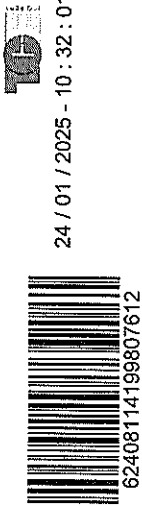
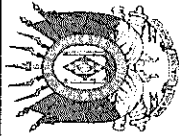
CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.274.372,20
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	300.477,46
604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	1.840,76
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	629,47
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	138.701,56
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	97.186,73
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	36.694,19
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	74.868,29
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	142.839,63
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	41.280,93
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	-36.145,93
704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	-30.832,50
706	Transferência Especial da União	2.217.835,66
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	14.788,96
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual	25.613,25
716	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura	37.925,90
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	21.382,80
720	Transferências da União referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	149.591,03
721	Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo - Lei nº 13.885/2019	35.272,60
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	19.201,69
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	60.157,88
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	5.388,85
754	Recursos de Operações de Crédito	3.468.364,61
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.161.831,87
757	Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	5.038.253,01
759	Recursos vinculados a fundos	2.022.637,16
799	Outras vinculações legais	234.544,15
862	Recursos de Depósitos de Terceiros	206.789,22
869	Outros recursos extraorçamentários	9.394,10
Total		31.481.372,42

a.2 Quadro Principal - RPPS

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	14.029.869,90	PASSIVO CIRCULANTE	269.777,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	762.436,99	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	85.871,38
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	41.986,56
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	13.267.432,91	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	141.919,73
ESTOQUES	0,00		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	354.538.478,26
ATIVO NAO CIRCULANTE	328.377.557,14	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	328.371.562,46	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
CREDITOS A LONGO PRAZO	267.052.533,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	61.319.029,37	PROVISOES A LONGO PRAZO	354.538.478,26
INVESTIMENTOS	0,00	TOTAL DO PASSIVO	354.808.255,93
IMOBILIZADO	5.994,68		
INTANGIVEL	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
		DEMAIS RESERVAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS	-12.400.828,89
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.400.828,89
TOTAL	342.407.427,04	TOTAL	342.407.427,04



Balanco Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800 CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	75.348.899,27
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	75.348.899,27
ATIVO PERMANENTE	267.058.527,77
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	267.058.527,77
TOTAL	342.407.427,04
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	12.491.625,66

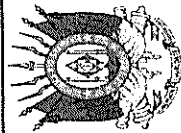
PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	274.703,06
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	183.906,29
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	363,59
RP nao Processados inscricao no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)	90.433,18
PASSIVO PERMANENTE	354.624.349,64
Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P	85.871,38
Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	354.538.478,26
TOTAL	354.899.052,70

c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	74.787.226,75
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	286.969,46
Total		75.074.196,21



24 / 01 / 2025 - 10 : 32 : 01



62408114199807612

Balanco Patrimonial

01/01/2024 a 31/12/2024

CNPJ: 87612800000141

ORGÃO Nº: 61800

PM DE TRÊS DE MAIO

e. Notas Explicativas

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis do exercício de 2024 e estão disponíveis no site www.pmtresdemaio.rs.gov.br, no link Portal da Transparência.

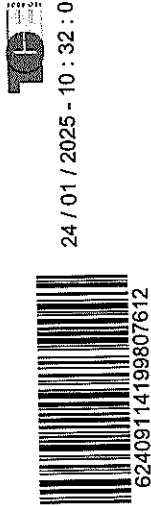
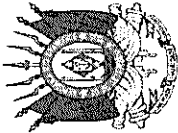
TRÊS DE MAIO , 24 de Janeiro de 2025

Gestor responsável pelo período de 01/01/2024 a 31/12/2024 - Marcos Vinicius Benedetti Corso - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal



Balanco Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO

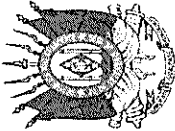
ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)		150.499.872,00	150.499.872,00	158.128.315,76	7.628.443,76
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		27.958.195,48	27.958.195,48	28.702.261,54	744.066,06
Receita de Contribuições		11.212.731,00	11.212.731,00	11.104.215,44	-108.515,56
Receita Patrimonial		11.518.665,33	11.518.665,33	9.915.227,87	-1.603.437,46
Receita de Serviços		318.482,16	318.482,16	296.913,52	-21.568,64
Transferências Correntes		90.394.603,00	90.394.603,00	96.566.571,83	6.171.968,83
Outras Receitas Correntes		9.097.195,03	9.097.195,03	11.543.125,56	2.445.930,53
RECEITAS DE CAPITAL (II)		18.080.128,00	18.080.128,00	16.928.660,91	-1.151.467,09
Operações de Crédito		13.200.000,00	13.200.000,00	13.200.000,00	0,00
Alienação de Bens		601.900,00	601.900,00	573.133,78	-28.766,22
Amortização de Empréstimos		5.150,00	5.150,00	2.677,96	-2.472,04
Transferências de Capital		4.273.078,00	4.273.078,00	3.152.849,17	-1.120.228,83
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)		168.580.000,00	168.580.000,00	175.056.976,67	6.476.976,67
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito Internas		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
Operacoes de Credito Externas		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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)		168.580.000,00	168.580.000,00	175.056.976,67	6.476.976,67
DÉFICIT (VII)		-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		168.580.000,00	168.580.000,00	175.056.976,67	6.476.976,67
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		-	-	26.699.043,14	-
Superavit Financeiro		-	-	436.802,27	-
Superavit Financeiro		-	-	26.262.240,87	-



Balanco Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO

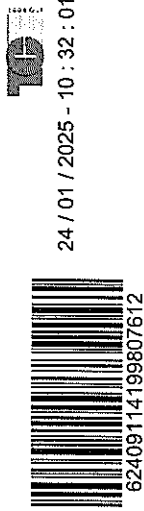
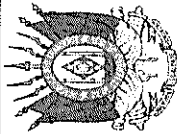
ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 876128000000141

01/01/2024 a 31/12/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)		138.146.417,00	153.223.810,05	141.626.351,05	139.815.826,14	138.283.434,01	11.597.459,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		78.200.103,00	82.049.304,94	77.423.994,32	77.423.994,32	77.337.069,02	4.625.310,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		3.055.000,00	2.145.760,00	1.983.903,52	1.983.903,52	1.983.903,52	161.856,48
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		56.891.314,00	69.028.745,11	62.218.453,21	60.407.928,30	58.962.461,47	6.810.291,90
DESPESAS DE CAPITAL (X)		21.071.149,00	36.986.811,00	27.337.714,56	21.247.480,15	21.201.951,83	9.649.096,44
INVESTIMENTOS		18.648.592,00	32.949.862,13	24.303.269,42	18.213.035,01	18.167.506,69	8.646.592,71
INVERSOES FINANCEIRAS		90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
AMORTIZACAO DA DÍVIDA		2.332.557,00	3.946.948,87	3.034.445,14	3.034.445,14	3.034.445,14	912.503,73
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)		779.434,00	779.434,00	0,00	0,00	0,00	779.434,00
RESERVA DO RPPS (XII)		4.408.000,00	4.058.000,00	0,00	0,00	0,00	4.058.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)		164.405.000,00	195.048.055,05	168.964.065,61	161.063.306,29	159.485.385,84	26.083.989,44
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)		164.405.000,00	195.048.055,05	168.964.065,61	161.063.306,29	159.485.385,84	26.083.989,44
SUPERÁVIT (XVI)		-	-	6.092.911,06	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)		164.405.000,00	195.048.055,05	175.056.976,67	161.063.306,29	159.485.385,84	26.083.989,44

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)		122.519.872,00	122.519.872,00	130.975.165,73	8.455.293,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		27.958.195,48	27.958.195,48	28.702.261,54	744.066,06
Receita de Contribuições		908.880,00	908.880,00	938.560,25	29.680,25
Receita Patrimonial		2.571.317,33	2.571.317,33	3.887.984,22	1.316.666,89
Receita de Serviços		318.482,16	318.482,16	296.913,52	-21.568,64
Transferências Correntes		90.394.603,00	90.394.603,00	96.566.571,83	6.171.968,83
Outras Receitas Correntes		368.394,03	368.394,03	582.874,37	214.480,34
RECEITAS DE CAPITAL (II)		18.080.128,00	18.080.128,00	16.928.660,91	-1.151.467,09
Operações de Crédito		13.200.000,00	13.200.000,00	13.200.000,00	0,00
Alienação de Bens		601.900,00	601.900,00	573.133,78	-28.766,22
Amortização de Empréstimos		5.150,00	5.150,00	2.677,96	-2.472,04
Transferências de Capital		4.273.078,00	4.273.078,00	3.152.849,17	-1.120.228,83
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)		140.600.000,00	140.600.000,00	147.903.826,64	7.303.826,64
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)		140.600.000,00	140.600.000,00	147.903.826,64	7.303.826,64
DÉFICIT (VII)		-	-	0,00	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		140.600.000,00	140.600.000,00	147.903.826,64	7.303.826,64
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		-	-	26.262.240,87	-
Superavit Financeiro		-	-	26.262.240,87	-



Balanco Orçamentário

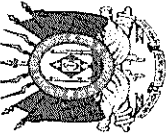
PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	114.586.417,00	128.877.007,78	119.696.331,73	117.976.240,00	116.483.623,13	9.180.676,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	55.320.103,00	58.682.502,67	56.228.235,95	56.228.235,95	56.143.030,88	2.454.266,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.055.000,00	2.145.760,00	1.983.903,52	1.983.903,52	1.983.903,52	161.856,48
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	56.211.314,00	68.048.745,11	61.484.192,26	59.764.100,53	58.356.688,73	6.564.552,85
DESPESAS DE CAPITAL (X)	21.059.149,00	36.974.811,00	27.337.714,56	21.247.480,15	21.201.951,83	9.637.096,44
INVESTIMENTOS	18.636.592,00	32.937.862,13	24.303.269,42	18.213.035,01	18.167.506,69	8.634.592,71
INVERSOES FINANCEIRAS	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
AMORTIZACAO DA DÍVIDA	2.332.557,00	3.946.948,87	3.034.445,14	3.034.445,14	3.034.445,14	912.503,73
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	779.434,00	779.434,00	0,00	0,00	0,00	779.434,00
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	136.425.000,00	166.631.252,78	147.034.046,29	139.223.720,15	137.685.574,96	19.597.206,49
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	136.425.000,00	166.631.252,78	147.034.046,29	139.223.720,15	137.685.574,96	19.597.206,49
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	869.780,35	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	136.425.000,00	166.631.252,78	147.903.826,64	139.223.720,15	137.685.574,96	19.597.206,49

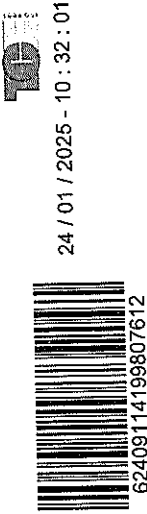
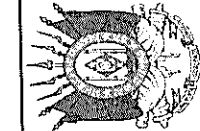


Balanco Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO

a.2 Quadro Principal - Receitas e Despesas - RPPS
ORGÃO Nº: 61800
CNPJ: 87612800000141
01/01/2024 a 31/12/2024

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS				SALDO (d = c - b)	
RECEITAS CORRENTES (I)		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	
Receita de Contribuições		27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
Receita Patrimonial		10.303.851,00	10.303.851,00	10.165.655,19	-138.195,81
Outras Receitas Correntes		8.947.348,00	8.947.348,00	6.027.243,65	-2.920.104,35
RECEITAS DE CAPITAL (II)		8.728.801,00	8.728.801,00	10.960.251,19	2.231.450,19
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)		0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)		27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
Operações de Crédito Internas		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 Crédito Externas		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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)		0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VII)		27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
TOTAL (VIII) = (VI + VII)		-	-	0,00	-
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
Superavit Financeiro		-	-	436.802,27	-
		-	-	436.802,27	-

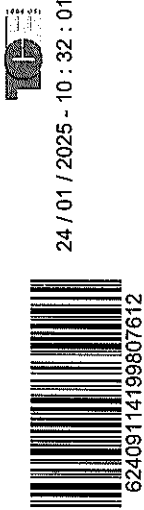
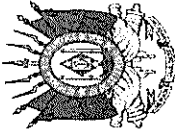


24 / 01 / 2025 - 10 : 32 : 01

Balanco Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO ORGÃO Nº: 61800 CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	23.560.000,00	24.346.802,27	21.930.019,32	21.839.586,14	21.799.810,88	2.416.782,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.880.000,00	23.366.802,27	21.195.758,37	21.195.758,37	21.194.038,14	2.171.043,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	680.000,00	980.000,00	734.260,95	643.827,77	605.772,74	245.739,05
DESPESAS DE CAPITAL (X)	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
INVESTIMENTOS	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (XII)	4.408.000,00	4.058.000,00	0,00	0,00	0,00	4.058.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	27.980.000,00	28.416.802,27	21.930.019,32	21.839.586,14	21.799.810,88	6.486.782,95
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	27.980.000,00	28.416.802,27	21.930.019,32	21.839.586,14	21.799.810,88	6.486.782,95
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	5.223.130,71	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	27.980.000,00	28.416.802,27	27.153.150,03	21.839.586,14	21.799.810,88	6.486.782,95



Balanco Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 8761280000141

01/01/2024 a 31/12/2024

b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar

	RPNP Exercícios Anteriores (a)	RPNP Exercício Anterior (b)	RPP Exercícios Anteriores (c)	RPP Exercício Anterior (d)	Liquidados (e)	Pagos (f)	Cancelados (g)	Saldo (h = a + b + c + d - f - g)
DESPESAS CORRENTES	75.185,67	1.630.887,35	8.508,07	1.755.727,86	1.206.183,34	2.955.957,44	423.252,77	91.098,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	363,59	0,00	7.958,07	122.582,26	0,00	118.643,50	0,00	12.260,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	42.736,22	0,00	0,00	0,00	0,00	42.736,22	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	74.822,08	1.588.151,13	550,00	1.633.145,60	1.206.183,34	2.837.313,94	380.516,55	78.838,32
DESPESAS DE CAPITAL	976.950,89	11.893.910,15	0,00	134.265,98	6.899.313,62	7.033.579,60	3.927.696,74	2.043.850,68
INVESTIMENTOS	976.950,89	5.709.495,10	0,00	134.265,98	5.757.575,54	5.891.841,52	26.757,85	902.112,60
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DÍVIDA	0,00	6.184.415,05	0,00	0,00	1.141.738,08	1.141.738,08	3.900.938,89	1.141.738,08
TOTAL	1.052.136,56	13.524.797,50	8.508,07	1.889.993,84	8.105.496,96	9.989.537,04	4.350.949,51	2.134.949,42

c. Notas Explicativas

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis do exercício de 2024 e estão disponíveis no site www.pmtresdemaio.rs.gov.br, no link Portal da Transparência.

TRÊS DE MAIO , 24 de Janeiro de 2025

Gestor responsável pelo período de 01/01/2024 a 31/12/2024 - Marcos Vinicius Benedetti Corso - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal



62410114199807612

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

a. Variações Patrimoniais

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	194.542.613,34
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	
IMPOSTOS	28.516.925,09
TAXAS	25.754.143,38
CONTRIBUICOES	2.762.781,71
CONTRIBUICOES SOCIAIS	11.104.215,44
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	10.165.655,19
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	938.560,25
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	331.231,60
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	13.531.092,34
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	36.732,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA	4.058.527,99
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	9.435.831,85
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	122.000.637,07
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.044.109,59
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	112.430.504,58
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	190.665,90
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	335.357,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	3.740,13
REAVALIACAO DE ATIVOS	3.595,14
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	144,99
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	19.054.771,67
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	950,00
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	29.255,63
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	19.024.566,04
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	231.091.910,81
PESSOAL E ENCARGOS	61.325.945,50
REMUNERACAO A PESSOAL	47.955.186,59
ENCARGOS PATRONAIS	7.641.435,36
BENEFICIOS A PESSOAL	5.110.955,25
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	618.368,30
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	24.935.008,22
APOSENTADORIAS E REFORMAS	19.443.956,10
PENSOES	2.526.275,16
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	2.964.776,96
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	34.264.907,41
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.312.130,60
SERVICOS	23.952.776,81
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	3.285.380,69
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	3.258.122,02
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	27.258,67
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	32.619.182,29
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.939.647,08
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	13.610.945,52
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	5.572.446,42
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	978.908,64
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	491.797,46
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	25.437,17
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	3.351.887,45
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	3.349.179,82
PERDAS INVOLUNTARIAS	2.700,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	7,63



62410114199807612

24 / 01 / 2025 -
10 : 32 : 01

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

Conta	Valor
TRIBUTARIAS	1.453.291,18
CONTRIBUIÇÕES	1.453.291,18
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	69.856.308,07
PREMIACOES	180.818,43
INCENTIVOS	622.228,95
SUBVENCOES ECONOMICAS	536.749,81
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISÕES	51.965.679,74
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	16.550.831,14
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-36.549.297,47



62410114199807612

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

a.1 Variações Patrimoniais - Prefeitura

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	151.418.326,72
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	
IMPOSTOS	28.516.925,09
TAXAS	25.754.143,38
CONTRIBUICOES	2.762.781,71
CONTRIBUICOES SOCIAIS	938.560,25
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	0,00
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	938.560,25
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	331.231,60
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	331.231,60
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	7.503.848,69
JUROS E ENCARGOS DE MORA	36.732,50
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	4.058.527,99
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	3.408.588,20
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	113.633.478,39
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	676.950,91
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	112.430.504,58
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	190.665,90
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	335.357,00
REAVALIACAO DE ATIVOS	3.740,13
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	3.595,14
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	144,99
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	490.542,57
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	950,00
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.159,69
	488.432,88
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	157.133.171,10
PESSOAL E ENCARGOS	
REMUNERACAO A PESSOAL	61.114.740,15
ENCARGOS PATRONAIS	47.743.981,24
BENEFICIOS A PESSOAL	7.641.435,36
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	5.110.955,25
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	618.368,30
APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.864.583,82
PENSOES	541.799,87
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	358.006,99
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.964.776,96
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	34.142.668,05
SERVICOS	10.312.130,60
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	23.830.537,45
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	3.285.380,69
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	3.258.122,02
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	27.258,67
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	32.619.182,29
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	11.939.647,08
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	13.610.945,52
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	5.572.446,42
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	978.908,64
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	491.797,46
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	25.437,17
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	3.295.085,00
PERDAS INVOLUNTARIAS	3.292.377,37
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	2.700,00
	7,63



62410114199807612

24 / 01 / 2025 -
10 : 32 : 01

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

Conta	Valor
TRIBUTARIAS	1.453.291,18
CONTRIBUICOES	1.453.291,18
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	17.358.239,92
PREMIACOES	180.818,43
INCENTIVOS	622.228,95
SUBVENCOES ECONOMICAS	536.749,81
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISÕES	0,00
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	16.018.442,73
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-5.714.844,38



62410114199807612

24/01/2025 -
10:32:01

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

a.2 Variações Patrimoniais - RPPS

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	43.124.286,62
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	
IMPOSTOS	0,00
TAXAS	0,00
CONTRIBUICOES	10.165.655,19
CONTRIBUICOES SOCIAIS	10.165.655,19
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	0,00
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.027.243,65
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	6.027.243,65
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	8.367.158,68
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.367.158,68
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	0,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
REAVALIACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	18.564.229,10
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	28.095,94
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	18.536.133,16
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	73.958.739,71
PESSOAL E ENCARGOS	211.205,35
REMUNERACAO A PESSOAL	211.205,35
ENCARGOS PATRONAIS	0,00
BENEFICIOS A PESSOAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	21.070.424,40
APOSENTADORIAS E REFORMAS	18.902.156,23
PENSOES	2.168.268,17
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	122.239,36
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00
SERVICOS	122.239,36
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	0,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	0,00
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	56.802,45
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	56.802,45
PERDAS INVOLUNTARIAS	0,00
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	0,00



Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

Conta	Valor
TRIBUTARIAS	0,00
CONTRIBUICOES	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	52.498.068,15
PREMIACOES	0,00
INCENTIVOS	0,00
SUBVENCOES ECONOMICAS	0,00
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISÕES	51.965.679,74
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	532.388,41
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-30.834.453,09



62410114199807612

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141 01/01/2024 a 31/12/2024

b. Notas Explicativas

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis do exercício de 2024 e estão disponíveis no site www.pmtresdemaio.rs.gov.br, no link Portal da Transparência.

TRÊS DE MAIO , 24 de Janeiro de 2025

Gestor responsável pelo período de 01/01/2024 a 31/12/2024 - Marcos Vinicius Benedetti Corso - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ContabilistaJOSIAS CORREA
Prefeito Municipal



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Neste RVE estão incluídos:

Modelos da LRF do Executivo

Sim



Não



Deverá ser consolidado para fins de LRF



1. Informações da Entidade

1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 87612800000141

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

Prefeitura: PM DE TRÊS DE MAIO

Logradouro: Rua Alcy Ramos Tomasi

HomePage: www.pmtresdemaio.com.br

Prefeito Municipal: JOSIAS CORREA

Contabilista: SIBELI GEHLEN HOLLWEG

Tipo de entrega: Semestral

nr: 46

compl: Palácio Municipal

Telefone: (55) 3535-1122

E-Mail: contabilidade@pmtresdemaio.com.br

Número do CRC: 067917

1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: ABASE SISTEMAS E SOLUÇÕES LTDA.

CNPJ: 93088649000197

Responsável: MOACIR DALBERTO

Telefone: (55)35354900

E-Mail: moacir@abase.com.br

1.3 Sistemas Informatizados

- ☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

1.4 Participação com Consórcio Público

CNPJ	Nome
94188208000120	CONSÓRCIO PÚBLICO FRONTEIRA NOROESTE - COFRON
2231696000192	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO NOROESTE - CISA

1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

CNPJ	Nome	Tipo	é RPPS
------	------	------	--------

1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

CNPJ	Nome	Tipo	é RPPS
------	------	------	--------

2. Informações Contábeis



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

2.1 Contas de Receita

2.1.1 Resumo por Grupos

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	28.334.609,48	29.405.044,15
CONTRIBUICOES	6.040.728,00	5.887.352,16
RECEITA PATRIMONIAL	11.518.665,33	10.339.937,84
RECEITA DE SERVICOS	318.482,16	297.011,12
TRANSFERENCIAS CORRENTES	103.817.640,00	110.776.242,11
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	731.773,03	3.178.727,93
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	150.761.898,00	159.884.315,31
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
CONTRIBUICOES	5.172.003,00	5.217.851,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.365.422,00	8.365.422,00
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	13.537.425,00	13.583.273,68
RECEITAS DE CAPITAL		
OPERACOES DE CREDITO	13.200.000,00	13.200.000,00
ALIENACAO DE BENS	601.900,00	502.915,78
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	5.150,00	2.677,96
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.273.078,00	3.152.849,17
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	18.080.128,00	16.858.442,91
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
ALIENACAO DE BENS	0,00	70.218,00
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	70.218,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	-13.799.451,00	-15.339.273,23
TOTAL DAS RECEITAS	168.580.000,00	175.056.976,67

2.2 Contas de Despesa

2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	164.405.000,00
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	45.982.174,47
Créditos Especiais	153.900,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	15.493.019,42
Transferências	0,00
Transposições	0,00
Remanejamentos	0,00
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	195.048.055,05
DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL	VALOR



PODER EXECUTIVO

Empenhado	168.964.065,61
Liquidado	161.063.306,29
Pago	159.485.385,84
SALDO A LIQUIDAR	7.900.759,32
SALDO A PAGAR	1.577.920,45

DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

	VALOR
Empenhado	27.094.640,92
Liquidado	24.974.153,33
Pago	24.959.691,50
SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO	2.120.487,59
SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO	14.461,83

2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

ORIGEM DO RECURSO

Superávit Financeiro	26.699.043,14
Excesso de Arrecadação	3.334.011,91
Suplementações Orçamentárias na mesma entidade	15.493.019,42
Reduções Orçamentárias na mesma entidade	15.493.019,42
Suplementações Orçamentárias entre entidades	610.000,00

2.3 Contas de Verificação

2.3.1 Resumo por Grupos

	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO CIRCULANTE	70.461.018,10D	61.110.225,41D
ATIVO NAO CIRCULANTE	396.980.019,36D	447.781.935,87D
PASSIVO CIRCULANTE	11.456.297,50C	7.435.624,17C
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	579.544.568,42C	663.054.937,88C
PATRIMONIO LIQUIDO	123.559.828,46D	125.049.103,30D
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	61.325.945,50D
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	24.935.008,22D
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	34.264.907,41D
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	3.285.380,69D
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00	32.619.182,29D
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	3.351.887,45D
TRIBUTARIAS	0,00	1.453.291,18D
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	69.856.308,07D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	28.516.925,09C
CONTRIBUICOES	0,00	11.104.215,44C
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00	331.231,60C
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	13.531.092,34C
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00	122.000.637,07C
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	3.740,13C
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	19.054.771,67C
ORCAMENTO APROVADO	0,00	532.592.120,66D



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

	Saldo Inicial	Saldo Final
INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	16.475.435,97D	16.475.435,97D
EXECUCAO DO ORCAMENTO	0,00	532.592.120,66C
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	16.475.435,97C	16.475.435,97C
ATOS POTENCIAIS	1.085.924,70D	0,00
ADMINISTRACAO FINANCEIRA	116.193.824,74D	245.813.319,72D
DIVIDA ATIVA	51.825.892,19D	57.407.597,85D
CONSORCIOS PUBLICOS	677.506,31D	669.644,35D
OUTROS CONTROLES	283.183.627,77D	279.873.935,91D
EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS	1.085.924,70C	0,00
EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA	116.193.824,74C	245.813.319,72C
EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	51.825.892,19C	57.407.597,85C
EXECUCAO DOS RISCOS FISCAIS	0,00	21.264,06D
EXECUCAO DOS CONSORCIOS PUBLICOS	677.506,31C	690.908,41C
OUTROS CONTROLES	283.183.627,77C	279.873.935,91C

2.3.3 Disponibilidade Financeira

PODER EXECUTIVO

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	6.401,18D	6.255,23D
Bancos Conta Movimento	980.121,08D	1.058.938,01D
Bancos Conta Aplicação	45.166.811,01D	42.106.130,92D
Outros	3.406,61D	2.564,76D
TOTAL PODER EXECUTIVO	46.156.739,88D	43.173.888,92D

RPPS

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	128.731,46D	7.695,21D
Bancos Conta Aplicação	2.034.690,47D	754.741,78D
Outros	0,00	0,00
TOTAL RPPS	2.163.421,93D	762.436,99D

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	48.320.161,81D	43.936.325,91D
--------------	-----------------------	-----------------------

2.5 Valores do Exercício Anterior

CONTAS DE DESPESA

	Empenhado	Liquidado	Pago
1º Bimestre	43.979.965,18	15.940.925,20	14.455.765,76
2º Bimestre	20.253.013,04	20.773.465,49	21.547.067,40
3º Bimestre	19.067.421,33	23.597.969,66	22.715.624,46
4º Bimestre	17.565.137,02	21.340.416,18	22.317.032,19
5º Bimestre	15.960.656,19	22.260.949,83	21.914.106,69
6º Bimestre	29.065.664,33	28.453.333,23	27.527.469,25



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES	135.641.579,00	143.256.947,09
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	11.150.025,00	10.903.539,72
RECEITAS DE CAPITAL	20.737.056,00	21.068.054,37
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA		
DEDUCOES	-12.754.660,00	-13.477.365,81
TOTAL CONTAS DE RECEITA	154.774.000,00	161.751.175,37

2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

Contas Patrimoniais				
Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
112619901010000	INSCRICAO CERTIDAO DE DECISAO -TCE/RS - COBRANCA ADMINISTRATIVA	19.960,84	0,00	19.960,84
121110530210000	INSCRICAO CERTIDAO DE DECISAO -TCE/RS - COBRANCA ADMINISTRATIVA	8.883.882,40	0,00	8.883.882,40

TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS

8.903.843,24 0,00 8.903.843,24

Contas de Receita				
Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
19999921040000000000	RECEITAS DECORRENTES DO RECEBIMENTO DE CERTIDAO - TITULO EXECUTIVO DO TCE	307,19	0,00	307,19

TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA

307,19 0,00 307,19

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

As certidões de certidão recebidas neste setor foram contabilizadas.

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	599.057.132,13	608.098.514,11
Demais Contas	5.647.489.629,32	5.638.448.247,34
Totais	6.246.546.761,45	6.246.546.761,45
Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador)		1.527.043

3. Índices Constitucionais



62401114199807612

3.1 Cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira referente aos RPNP do exercício para fins do Gasto Constitucional com Educação e Saúde

3.1.1 Identificação dos restos a pagar para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Anterior

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	Recursos não vinculados de Impostos	12.250,53	0,00	12.250,53
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		12.250,53	0,00	12.250,53

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Atual

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	Recursos não vinculados de Impostos	1.100.852,17	0,00	1.100.852,17
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	22.101,24	0,00	22.101,24
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	30.764,28	0,00	30.764,28
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		1.153.717,69	0,00	1.153.717,69

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Ex. Anterior

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	Recursos não vinculados de Impostos	396.182,33	0,00	396.182,33
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		396.182,33	0,00	396.182,33

3.1.2 Disponibilidade Financeira e Saldo Disponível para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

Disponibilidade Financeira - Exercício Atual

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	Recursos não vinculados de Impostos	13.779.970,54	0,00	13.779.970,54
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	22.101,24	0,00	22.101,24
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.056.631,69	0,00	1.056.631,69
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.056,36	0,00	1.056,36
SUBTOTAL		14.859.759,83	0,00	14.859.759,83

Restos a Pagar e Disponibilidade Financeira - Exercício

Cód. Fonte	Descrição	Disponibilidade Financeira	Restos a Pagar	Saldo Disponível
500	Recursos não vinculados de Impostos	13.779.970,54	1.509.285,03	12.270.685,51
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	22.101,24	22.101,24	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.056.631,69	30.764,28	1.025.867,41
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.056,36	0,00	1.056,36
SUBTOTAL		14.859.759,83	1.562.150,55	13.297.609,28

3.1.3 Identificação dos RPNP do exercício e Verificação Suficiência/Insuficiência Financeira

RPNP - Ex. Atual - MDE



FR / CO	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	444.948,50	0,00	444.948,50
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		444.948,50	0,00	444.948,50

RPNP - Ex. Atual - Aplicação dos 70%

FR / CO	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540 / 1070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		0,00	0,00	0,00

RPNP - Ex. Atual - Saúde

FR / CO	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	289.557,71	0,00	289.557,71
502 / 1002	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		289.557,71	0,00	289.557,71

RPNP - Ex. Atual - Fundeb

FR	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		0,00	0,00	0,00

Saldo Disponível por CO - Fonte 500

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	517.408,48
500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	435.233,22
SUBTOTAL		952.641,70

Saldo Disponível por CO - Fonte 502

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	0,00
502 / 1002	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00
SUBTOTAL		0,00

Saldo Disponível por CO - Fonte 718

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
SUBTOTAL		0,00

Saldo Disponível por CO - Aplicação dos 70%

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
540 / 1070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00
SUBTOTAL		0,00

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Fonte 500

FR / CO	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das	444.948,50	517.408,48	0,00



62401114199807612

FR / CO	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
	despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino			
500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	289.557,71	435.233,22	0,00
SUBTOTAL		734.506,21	952.641,70	0,00

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Fonte 502

FR / CO	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	0,00	0,00	0,00
502 / 1002	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		0,00	0,00	0,00

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Fonte 718

FR / CO	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
SUBTOTAL		0,00	0,00	0,00

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Aplicação dos 70%

FR / CO	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
540 / 1070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		0,00	0,00	0,00

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	1.025.867,41	0,00
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	1.056,36	0,00
SUBTOTAL		0,00	1.026.923,77	0,00

3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

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

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
1112500100000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	5.453.040,85	0,00	5.453.040,85
1112500200000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA	18.531,77	0,00	18.531,77
1112500300000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DIVIDA ATIVA	1.049.477,41	0,00	1.049.477,41
1112500400000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	180.465,43	0,00	180.465,43
1112530100000000000000	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSAO INTER VIVOS DE BENS IMOVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS - PRINCIPAL	3.373.854,23	0,00	3.373.854,23
1113031100000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	5.966.922,76	0,00	5.966.922,76
1113034100000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	627.003,04	0,00	627.003,04



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11130342000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - MULTAS E JUROS DE MORA	5,92	0,00	5,92
11145111000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	8.911.782,74	0,00	8.911.782,74
11145112000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	9.877,98	0,00	9.877,98
11145113000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DIVIDA ATIVA	274.520,50	0,00	274.520,50
11145114000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	44.444,80	0,00	44.444,80
17115111000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL	35.780.445,36	0,00	35.780.445,36
17115121000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTAS EXTRAORDINARIAS	3.693.804,29	0,00	3.693.804,29
17115201000000000000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	191.843,02	0,00	191.843,02
17215001000000000000	COTA-PARTE DO ICMS	27.195.738,62	0,00	27.195.738,62
17215101000000000000	COTA-PARTE DO IPVA	7.150.281,08	0,00	7.150.281,08
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS	343.870,25	0,00	343.870,25
17295301000000000000	COTA-PARTE DA TRANSFERENCIA DA COMPENSACAO FINANCEIRA DAS PERDAS COM ARRECADACAO DE ICMS - LC No 194/2022	335.357,32	0,00	335.357,32
91112500100000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	-334.638,04	0,00	-334.638,04
91112500300000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DIVIDA ATIVA	-7,89	0,00	-7,89
91112500400000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-45.186,57	0,00	-45.186,57
91112530100000000000	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSAO INTER VIVOS DE BENS IMOVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS - PRINCIPAL	-60.544,01	0,00	-60.544,01
91113031100000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	-115.980,80	0,00	-115.980,80
91113034100000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	-2.565,18	0,00	-2.565,18
91114511100000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	-9.381,20	0,00	-9.381,20
91114511200000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-250,36	0,00	-250,36
91114511400000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-3.440,78	0,00	-3.440,78
SUBTOTAL		100.029.272,54	0,00	100.029.272,54
TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada				25.007.318,13

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

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1001	ADMINISTRACAO GERAL	1.146.453,93	0,00	1.146.453,93
502 / 1001	ENSINO FUNDAMENTAL	122.675,73	0,00	122.675,73
500 / 1001	ENSINO FUNDAMENTAL	8.383.131,90	0,00	8.383.131,90
502 / 1001	EDUCACAO INFANTIL	64.476,63	0,00	64.476,63
500 / 1001	EDUCACAO INFANTIL	2.208.484,50	0,00	2.208.484,50
SUBTOTAL I		11.925.222,69	0,00	11.925.222,69

Despesas Não Computáveis



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

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	17.348,98
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		17.348,98

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	0,06
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		0,06

RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira *

FR / CO	Descrição	Valor Contábil
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	0,00
500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	0,00
SUBTOTAL V		0,00

(*) Observação: Cálculo será efetuado apenas em DEZEMBRO.

Descrição	Valor Contábil
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20%	14.199.507,13
(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%	0,00
(-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL	0,00
SUBTOTAL VI	14.199.507,13

TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)	% de Aplicação	Valor Aplicado
	26,10	26.107.380,78

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	35.780.445,36	0,00	35.780.445,36
17115201000000000000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	191.843,02	0,00	191.843,02
17215001000000000000	COTA-PARTE DO ICMS	27.195.738,62	0,00	27.195.738,62
17215101000000000000	COTA-PARTE DO IPVA	7.150.281,08	0,00	7.150.281,08



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS	343.870,25	0,00	343.870,25
17295301000000000000	COTA-PARTE DA TRANSFERENCIA DA COMPENSACAO FINANCEIRA DAS PERDAS COM ARRECADACAO DE ICMS - LC No 194/2022	335.357,32	0,00	335.357,32
SUBTOTAL		70.997.535,65	0,00	70.997.535,65
Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada				14.199.507,13

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

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
13210101010201000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB	120.266,69	0,00	120.266,69
13210101010202000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB COMPL. VAAR	6.601,00	0,00	6.601,00
17155201000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTACAO DA UNIAO AO FUNDEB - VAAR - PRINCIPAL	314.123,68	0,00	314.123,68
17515001000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO BASICA E DE VALORIZACAO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCACAO # FUNDEB	21.630.576,68	0,00	21.630.576,68
91715520100000000000	(R)TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTACAO DA UNIAO AO FUNDEB - VAAR - PRINCIPAL	-10.163,61	0,00	-10.163,61
Total		22.061.404,44	0,00	22.061.404,44
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)				19.855.264,00
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)				2.206.140,44

3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	ENSINO FUNDAMENTAL	6.807.095,32	0,00	6.807.095,32
540	EDUCACAO INFANTIL	13.091.452,10	0,00	13.091.452,10
540	EDUCACAO ESPECIAL	826.428,60	0,00	826.428,60
543	ENSINO FUNDAMENTAL	39.828,36	0,00	39.828,36
543	EDUCACAO INFANTIL	270.072,90	0,00	270.072,90
SUBTOTAL I		21.034.877,28	0,00	21.034.877,28

Despesas Não Computáveis

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

RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira

Cód. Fonte	Descrição	Valor Ajustado
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00
SUBTOTAL III		0,00

TOTAL - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Descrição	Valor Ajustado
LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)	19.855.264,00
TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	21.034.877,28
(=) Receitas do FUNDEB não utilizadas no exercício em valor superior a 10%	0,00

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				
13210101010201000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB	120.266,69	0,00	120.266,69
17515001000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO BASICA E DE VALORIZACAO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCACAO # FUNDEB	21.630.576,68	0,00	21.630.576,68
Total		21.750.843,37	0,00	21.750.843,37
Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB				15.225.590,36

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	ENSINO FUNDAMENTAL	6.635.627,13	0,00	6.635.627,13
540 / 1070	EDUCACAO INFANTIL	12.894.126,67	0,00	12.894.126,67
540 / 1070	EDUCACAO ESPECIAL	80.131,39	0,00	80.131,39
SUBTOTAL I		19.609.885,19	0,00	19.609.885,19
Despesas Não Computáveis				
FR+CO / Cod. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00
RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira *				
FR / CO	Descrição			Valor Contábil
540 / 1070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos			0,00
SUBTOTAL III				0,00

(*) Observação: Cálculo será efetuado apenas em DEZEMBRO.

Total - Gastos Constitucionais com 70% do FUNDEB	19.609.885,19	0,00	19.609.885,19
% de Aplicação			90,16

3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

3.3.5.1 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2024)

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	257.279,94	0,00	257.279,94
543	365 - EDUCACAO INFANTIL	13.744,87	0,00	13.744,87
TOTAL		271.024,81	0,00	271.024,81

3.3.5.2 Identificação do Superávit do FUNDEB permitido no exercício anterior não aplicado no exercício atual

Informações do Exercício Anterior



Descrição	Valor Contábil
Receita do FUNDEB - Exercício Anterior (A)	18.324.376,25
Limite máximo para aplicação no exercício atual (10%) (B) = (A) * 10%	1.832.437,62
Despesas do FUNDEB - Exercício Anterior (C)	18.053.351,44
Total não aplicado no exercício anterior (Receita - Despesa) (D) = (A) - (C)	271.024,81

Identificação do Superávit permitido no exercício anterior não aplicado no exercício atual

Descrição	Valor Contábil
Limite para aplicação no 1o Q. do exercício atual (E) = O menor entre (B) e (D)	271.024,81
Total das despesas do Fundeb no 1o Q. do exercício atual (F)	271.024,81
(-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL	0,00

3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS**3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS)**

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
11125001000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	5.453.040,85	0,00	5.453.040,85
11125002000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA	18.531,77	0,00	18.531,77
11125003000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DIVIDA ATIVA	1.049.477,41	0,00	1.049.477,41
11125004000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	180.465,43	0,00	180.465,43
11125301000000000000	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSAO INTER VIVOS DE BENS IMOVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS - PRINCIPAL	3.373.854,23	0,00	3.373.854,23
11130311000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	5.966.922,76	0,00	5.966.922,76
11130341000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	627.003,04	0,00	627.003,04
11130342000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - MULTAS E JUROS DE MORA	5,92	0,00	5,92
11145111000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	8.911.782,74	0,00	8.911.782,74
11145112000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	9.877,98	0,00	9.877,98
11145113000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DIVIDA ATIVA	274.520,50	0,00	274.520,50
11145114000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	44.444,80	0,00	44.444,80
17115111000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL	35.780.445,36	0,00	35.780.445,36
17115201000000000000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	191.843,02	0,00	191.843,02
17215001000000000000	COTA-PARTE DO ICMS	27.195.738,62	0,00	27.195.738,62
17215101000000000000	COTA-PARTE DO IPVA	7.150.281,08	0,00	7.150.281,08
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS	343.870,25	0,00	343.870,25
17295301000000000000	COTA-PARTE DA TRANSFERENCIA DA COMPENSACAO FINANCEIRA DAS PERDAS COM ARRECADACAO DE ICMS - LC No 194/2022	335.357,32	0,00	335.357,32
91112500100000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	-334.638,04	0,00	-334.638,04



62401114199807612

24/01/2025 - 10:32:01

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
91112500300000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DIVIDA ATIVA	-7,89	0,00	-7,89
91112500400000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-45.186,57	0,00	-45.186,57
91112530100000000000	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSAO INTER VIVOS DE BENS IMOVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS - PRINCIPAL	-60.544,01	0,00	-60.544,01
91113031100000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	-115.980,80	0,00	-115.980,80
91113034100000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	-2.565,18	0,00	-2.565,18
91114511100000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	-9.381,20	0,00	-9.381,20
91114511200000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-250,36	0,00	-250,36
91114511400000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-3.440,78	0,00	-3.440,78
SUBTOTAL		96.335.468,25	0,00	96.335.468,25
TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada				14.450.320,24

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	971.612,30	0,00	971.612,30
502 / 1002	ATENCAO BASICA	82.201,74	0,00	82.201,74
500 / 1002	ATENCAO BASICA	8.116.713,89	0,00	8.116.713,89
502 / 1002	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	34.892,80	0,00	34.892,80
500 / 1002	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	8.201.292,15	0,00	8.201.292,15
500 / 1002	VIGILANCIA SANITARIA	166.826,99	0,00	166.826,99
500 / 1002	VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	367.301,35	0,00	367.301,35
SUBTOTAL I		17.940.841,22	0,00	17.940.841,22

Execução do Consórcio Público

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
853240301000000	EXECUCAO CFE. INFORMACAO DO CONSORCIO - COFRON RATEIO NORMAL - DESPESAS COM ASPS	29.732,74	0,00	29.732,74
853240302000000	EXECUCAO CFE. INFORMACAO DO CONSORCIO - COFRON RATEIO UPA - DESPESAS COM ASPS	418.212,66	0,00	418.212,66
853240304000000	EXECUCAO CFE. INFORMACAO DO CONSORCIO - CISA RATEIO NORMAL - DESPESAS COM ASPS	47.440,37	0,00	47.440,37
SUBTOTAL II		495.385,77	0,00	495.385,77

Despesas Não Computáveis

FR+CO / Cód. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
5001002 / 317170000000000	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	70.905,97	0,00	70.905,97
5001002 / 337170000000000	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	509.276,81	0,00	509.276,81
SUBTOTAL III		580.182,78	0,00	580.182,78

Identificação do limite não cumprido no exercício anterior ASPS (art. 25 da Lei nº 141)

Descrição	Valor Contábil
Receita Líquida de Impostos e Transferências (ajustada) (A)	83.961.291,14
Valor a ser aplicado em ASPS (B) = (A)*15%	12.594.193,67
Valor aplicado em ASPS (C)	16.721.769,83



Descrição	Valor Contábil
Diferença de limite não cumprido no exercício anterior (a ser aplicada no exercício atual) (D) = (B) - (C)	0,00

RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira

FR / CO	Descrição	Valor Contábil
500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	0,00
502 / 1002	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00
SUBTOTAL IV		0,00

	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)	18,54	17.856.044,21

3.7.1 Receita do Município - Base de cálculo do inciso VII do artigo 29 da CF

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
10000000000000000000	RECEITAS CORRENTES	159.884.315,31	0,00	159.884.315,31
20000000000000000000	RECEITAS DE CAPITAL	16.858.442,91	0,00	16.858.442,91
91000000000000000000	(R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES	-15.339.273,23	0,00	-15.339.273,23
Subtotal I		161.403.484,99	0,00	161.403.484,99

SELEÇÃO AUTOMÁTICA DEDUÇÕES DA RECEITA

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
12150111000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	4.685.610,18	0,00	4.685.610,18
12150121000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - PRINCIPAL	180.341,38	0,00	180.341,38
12150131000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL - PENSIONISTAS - PRINCIPAL	40.222,65	0,00	40.222,65
12150151000000000000	CONTRIBUICAO ORIUNDA DE SENTENCAS JUDICIAIS - SERVIDOR CIVIL INATIVO	42.316,11	0,00	42.316,11
12150211010000000000	CONTRIBUICAO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO ALIQUOTA NORMAL - SERVIDOR CEDIDO	301,59	0,00	301,59
13210101010301000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA - DEMAIS RECEITAS (EXCETO PISO)	5.178,54	0,00	5.178,54
13210101010302000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FARMACIA BASICA UNIAO	3.972,55	0,00	3.972,55
13210101010303000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CAPS - UNIAO	5.798,79	0,00	5.798,79
13210101010304000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PACS - DEMAIS RECEITAS (EXCETO PGTO. PISO)	308,91	0,00	308,91
13210101010305000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAMU/SALVAR ESTADO	416,39	0,00	416,39
13210101010306000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FARMACIA BASICA DO ESTADO	2.875,43	0,00	2.875,43
13210101010307000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROTESES DENTARIAS	246,74	0,00	246,74
13210101010309000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAMU/SALVAR UNIAO	2.771,64	0,00	2.771,64
13210101010310000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - VIGILANCIA SANITARIA	1.782,53	0,00	1.782,53
13210101010312000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA TUBERCULOSE	74,08	0,00	74,08
13210101010313000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA CAPS-ESTADO	446,04	0,00	446,04
13210101010314000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA REDE	33,28	0,00	33,28



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	CEGONHA - UNIAO			
13210101010315000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CAPACITACAO PONDERADA	10.445,21	0,00	10.445,21
13210101010316000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - DESEMPENHO ISF	308,43	0,00	308,43
13210101010317000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CUSTEIO - EDUCACAO EM SAUDE	604,84	0,00	604,84
13210101010318000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA FISIOTERAPIAS	1.763,97	0,00	1.763,97
13210101010319000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA CADASTRAMENTO UNIDADES DE SAUDE	4.390,94	0,00	4.390,94
13210101010320000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA INFORMATIZACAO DAS APS	1.089,20	0,00	1.089,20
13210101010321000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA COVID-19 ACOES DE RASTREAMENTO/MONITORAMENTO DOS CASOS PORT.2358/20	101,03	0,00	101,03
13210101010322000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - COVID-19-REDE DE ATENCAO PSICOSSOCIAL (RAPS) PORT. 3.350/20	294,27	0,00	294,27
13210101010324000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PIAPS - INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO	6.472,47	0,00	6.472,47
13210101010326000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PIASP - INCENTIVO DAS EQUIPES DA ATENCAO PRIMARIA	10.681,07	0,00	10.681,07
13210101010328000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE SAUDE PELO ESTADO	476,27	0,00	476,27
13210101010329000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - COVID-19-REFORCO DE RECURSOS P/ EMERGENCIA INTERNACIONAL PORT.2735/21	555,55	0,00	555,55
13210101010332000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAUDE BUCAL	10.381,18	0,00	10.381,18
13210101010333000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA - RECEITA PGTO. PISO	9,66	0,00	9,66
13210101010334000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PACS - RECEITA PGTO. PISO	632,54	0,00	632,54
13210101010337000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CORONAVIRUS - SAPS PORT. 377/2022	155,64	0,00	155,64
13210101010339000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ENFRENTAMENTO DAS ARBOVIROSES (DENGUE, CHIKUNGUNYA E ZIKA)	740,25	0,00	740,25
13210101010340000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/1	7.582,71	0,00	7.582,71
13210101010341000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/2	10.420,95	0,00	10.420,95
13210101010342000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. RECURSOS P/ COMPLEMENTACAO AOS PISOS SALARIAIS DOS PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM	169,29	0,00	169,29
13210101010343000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA PSE - SAUDE NA ESCOLA PORT. 1104/23	321,82	0,00	321,82
13210101010344000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/3	17.686,53	0,00	17.686,53
13210101010345000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - DIAGNOSTICO E PREVENCAO DO HIV, SIFILIS E HEPATITES VIRAIS - PORT. 1099/23	177,29	0,00	177,29
13210101010346000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ACOES DE SAUDE DA PESSOA IDOSA - PORT.1097/23	1.330,54	0,00	1.330,54
13210101010347000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - AQUIS.EQUIP.CUIDADO MATERNO-PATERNAL INFANTIL - PORT. 1098/23	4.553,38	0,00	4.553,38
13210101010350000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - AMPLIACAO UBS STA. RITA - PROG. REDE BEM CUIDAR	2.251,06	0,00	2.251,06
13210101010352000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - INVESTIMENTO/ESTRUTURACAO - SALDOS	50,73	0,00	50,73



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	REMANESCENTES			
13210101010353000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAUDE NA HORA	4.237,73	0,00	4.237,73
13210101010354000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM	765,13	0,00	765,13
13210101010355000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA INCREMENTO TEMPORARIO 2022/1	1.030,90	0,00	1.030,90
13210101010356000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ACOES DE ATIVIDADE FISICA - PORT. 1733/2023	965,92	0,00	965,92
13210101010357000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROG. SUS DIGITAL PORT. GM/MS No 3233/2024	1.039,63	0,00	1.039,63
13210101010358000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT. GM/MS 3.750/24	3.516,16	0,00	3.516,16
13210101010359000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1	5.357,53	0,00	5.357,53
13210101010360000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2	31.046,39	0,00	31.046,39
13210101010361000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3	7.570,52	0,00	7.570,52
13210101010362000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT. SES No 322/24	1.639,63	0,00	1.639,63
13210101010363000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. INC. FINANC. PISO ATENCAO BASICA / EAP PORT. 3493/24	14.880,70	0,00	14.880,70
13210101010364000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. INC. FINANC. APS / POPULACIONAL PORT. 3732/24	5.145,69	0,00	5.145,69
13210101010365000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - OUTROS PROGRAMAS (PSE, SAUDE ADOLESCENTE, EMULT)	1.515,97	0,00	1.515,97
13210101010366000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF. FUNDO SOCIAL SICREDI - PROJETO MOVIMENTO SAUDE	24,37	0,00	24,37
13210101010367000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - INCENTIVO APS EQUIPES MULTIPROFISSIONAIS - EMULTI	937,08	0,00	937,08
13210101010368000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA UNIAO - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS	991,46	0,00	991,46
13210101010701000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PAIF	436,46	0,00	436,46
13210101010702000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CREAS	560,42	0,00	560,42
13210101010703000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PISO BASICO VARIABEL - SCFV	180,56	0,00	180,56
13210101010704000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC -IGD-SUAS	142,85	0,00	142,85
13210101010705000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROG. AUXILIO BRASIL	206,88	0,00	206,88
13210101010706000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS REC. EXTRAORDINARIO CALAMIDADE-CREAS	4.130,88	0,00	4.130,88
13210101010707000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS REC. EXTRAORDINARIO CALAMIDADE-CRAS	2.908,32	0,00	2.908,32
13210101010709000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA FNAS PROCAD-SUAS	49,96	0,00	49,96
13210101010710000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA BOLSA FAMILIA	3.911,68	0,00	3.911,68
13210101010711000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS EMENDA DE RELATOR - LAR DOS IDOSOS	9.992,80	0,00	9.992,80
13210101010712000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS - EMENDA P/ AQUISICAO DE VEICULO	1.051,92	0,00	1.051,92
13210101010713000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA	321,47	0,00	321,47
13210101010714000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	291,05	0,00	291,05



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
13210101010801000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PROG.ALIMENTACAO ESCOLAR	7.829,92	0,00	7.829,92
13210101010802000000	REC DE REM DEP BANC VINC - SALARIO EDUCA	89.389,52	0,00	89.389,52
13210101010803000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PNATE	1.461,02	0,00	1.461,02
13210101010804000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PDDE	59,32	0,00	59,32
13210101010805000000	REC DE REM DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA FNDE EI-NOVAS TURMAS/MANUTENCAO	34.199,85	0,00	34.199,85
13210101010806000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PROG. ETI - ESCOLA EM TEMPO INTEGRAL	11.849,37	0,00	11.849,37
13210401000000000000	REMUNERACAO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	6.447.800,63	0,00	6.447.800,63
17135011010000000000	TRANSFERENCIA CAPACITACAO PONDERADA	649.388,79	0,00	649.388,79
17135011020000000000	TRANSFERENCIA DESEMPENHO ISF	113.050,55	0,00	113.050,55
17135011030000000000	TRANSFERENCIA AGENTES COMUNITARIOS DE SAUDE - PACS - PISO	1.533.432,00	0,00	1.533.432,00
17135011050000000000	TRANSFERENCIA PROGRAMA INFORMATIZACAO DAS APS	47.600,00	0,00	47.600,00
17135011060000000000	TRANSFERENCIA ACOES ESTRATEGICAS - SAUDE BUCAL	463.279,75	0,00	463.279,75
17135011070000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1	100.000,00	0,00	100.000,00
17135011080000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2	600.000,00	0,00	600.000,00
17135011100000000000	TRANSFERENCIA - SAUDE NA HORA	60.000,00	0,00	60.000,00
17135011110000000000	TRANSFERENCIA ACOES DE ATIVIDADE FISICA - PORT. 1733/23	12.000,00	0,00	12.000,00
17135011120000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3	200.000,00	0,00	200.000,00
17135011130000000000	TRANSF.INC.FINANC.PISO ATENCAO BASICA / EAP PORT. 3493/24	1.809.600,00	0,00	1.809.600,00
17135011140000000000	TRANSF. INC. FINANC. APS / POPULACIONAL PORT. 3732/24	148.250,16	0,00	148.250,16
17135011150000000000	TRANSF. OUTROS PROGRAMAS (PSE, SAUDE ADOLESCENTE, EMULT)	56.676,00	0,00	56.676,00
17135011160000000000	TRANSF. INCENTIVO APS EQUIPES MULTIPROFISSIONAIS - EMULTI	179.000,00	0,00	179.000,00
17135021010000000000	PROGRAMA FISIOTERAPIAS	30.257,28	0,00	30.257,28
17135021020000000000	PROGRAMA SAMU/SALVAR UNIAO	341.936,40	0,00	341.936,40
17135021030000000000	PROGRAMA CAPS	431.736,00	0,00	431.736,00
17135031010000000000	PROGRAMA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL EM SAUDE - PISO	330.704,00	0,00	330.704,00
17135031020000000000	PROGRAMA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL EM SAUDE - PARA DEMAIS DESPESAS (EXCETO PISO)	75.277,70	0,00	75.277,70
17135031030000000000	PROGRAMA VIGILANCIA SANITARIA	15.012,00	0,00	15.012,00
17135031040000000000	PROGRAMA EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT. GM/MS 3.750/24	98.065,98	0,00	98.065,98
17135041010000000000	PROGRAMA COMPONENTE BASICO DA ASSISTENCIA FARMACEUTICA	215.354,90	0,00	215.354,90
17135051010000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS P/ COMPLEMENTACAO AOS PISOS SALARIAIS DOS PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM	33.010,74	0,00	33.010,74
17135051020000000000	TRANSFERENCIA PROG. SUS DIGITAL PORT. GM/MS No 3233/2024	15.359,05	0,00	15.359,05
17145001000000000000	TRANSFERENCIAS DO SALARIO-EDUCACAO	1.280.690,70	0,00	1.280.690,70
17145101000000000000	TRANSFERENCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO	2.220,00	0,00	2.220,00



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
17145201000000000000	PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA # PDDE TRANSFERENCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACAO ESCOLAR # PNAE - PRINCIPAL	438.220,00	0,00	438.220,00
17145301000000000000	TRANSFERENCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE DO ESCOLAR # PNATE	64.219,04	0,00	64.219,04
17149901010000000000	TRANSF. FNDE PROGRAMA NOVAS TURMAS EDUCACAO INFANTIL	279.382,13	0,00	279.382,13
17149901020000000000	TRANSF. FNDE PROGRAMA ETI - ESCOLA EM TEMPO INTEGRAL	102.769,03	0,00	102.769,03
17165001010000000000	PROGRAMA DE APOIO A PESSOA PORTADORA DE DEFICIENCIA-PPD	41.428,03	0,00	41.428,03
17165001020000000000	PROGRAMA - PAIF	73.557,06	0,00	73.557,06
17165001030000000000	PROGRAMA CREAS - CENTRO REF. ESP.ASSIST. SOCIAL	97.870,57	0,00	97.870,57
17165001050000000000	PROGRAMA PISO BASICO VARIÁVEL - SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULO	61.297,53	0,00	61.297,53
17165001080000000000	PROGRAMA BOLSA FAMILIA	76.299,58	0,00	76.299,58
17165001090000000000	REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	23.228,16	0,00	23.228,16
17165001100000000000	REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA	26.400,00	0,00	26.400,00
17235001010100000000	TRANSF. DE RECURSOS DO PIAPS - INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO	305.559,27	0,00	305.559,27
17235001010200000000	TRANSF. DE RECURSOS DO PIAPS - INCENTIVO DAS EQUIPES ATENCAO PRIMARIA	480.123,14	0,00	480.123,14
17235001010300000000	TRANSF. ENFRENTAMENTO DAS ARBOVIROSES (DENGUE, CHIKUNGUNYA E ZIKA)	25.000,00	0,00	25.000,00
17235001010400000000	TRANSF. RECURSOS DO PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	9.165,00	0,00	9.165,00
17235001010500000000	TRANSF. INCENTIVO CONTROLE DA TUBERCULOSE	600,00	0,00	600,00
17235001010600000000	TRANSF. PROTESE DENTARIA	7.440,00	0,00	7.440,00
17235001010700000000	TRANSF. ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT. SES Nº 322/24	27.700,00	0,00	27.700,00
17235001020100000000	PROGRAMA SAMU SALVAR/ESTADO	156.720,85	0,00	156.720,85
17235001020200000000	PROGRAMA CAPS-ESTADO	132.000,00	0,00	132.000,00
17235001040100000000	INCENTIVO FARMACIA BASICA E INSUMOS P/ CONTROLE DIABETES	52.982,16	0,00	52.982,16
17245101010000000000	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR	737.559,20	0,00	737.559,20
17249901990100000000	TRANSFERENCIA CONVENIO PIT - PROG. DE INTEGRACAO TRIBUTARIA	33.000,00	0,00	33.000,00
19990301000000000000	COMPENSACOES FINANCEIRAS ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA - PRINCIPAL	2.594.829,19	0,00	2.594.829,19
24115111010000000000	TRANSF. EMENDA UNIAO - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS	299.486,00	0,00	299.486,00
24145401010000000000	TRANSF. UNIAO - CALCAMENTO PROL. AV. GEORGE MARIO ALLOIS REIMAN	238.856,00	0,00	238.856,00
24145401020000000000	TRANSF. UNIAO - CALCAMENTO PROL. RUA PLANALTO	238.856,00	0,00	238.856,00
24225201010000000000	TRANSFERENCIA CONVENIO ESTADO PROG. AVANCAR- PERFURACAO DE POÇO	82.077,93	0,00	82.077,93
24225401010000000000	TRANSF. CONVENIO DO ESTADO - PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTACOES	703.573,24	0,00	703.573,24
24229901010000000000	TRANSF. CONVENIO ESTADO - EQUIPAMENTOS P/ CREAS	50.000,00	0,00	50.000,00
24229901020000000000	TRANSF. CONVENIO ESTADO - EQUIPAMENTOS E OBRAS DE AMPLIACAO P/ CRAS	250.000,00	0,00	250.000,00



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
91215011100000000000	(R)CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	-988,40	0,00	-988,40
91321040100000000000	(R)REMUNERACAO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	-420.556,98	0,00	-420.556,98
Subtotal II		-27.894.339,07	-0,00	-27.894.339,07
Receita Total do Município		133.509.145,92	0,00	133.509.145,92

3.8 Apuração das Despesas Correntes e das Receitas Correntes para verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total

DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	139.815.826,14	0,00	139.815.826,14

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Atual - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	1.810.524,91	0,00	1.810.524,91

DESPESA CORRENTE TOTAL

141.626.351,05

3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1000000000000000	RECEITAS CORRENTES	159.884.315,31	0,00	159.884.315,31
7000000000000000	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	13.583.273,68	0,00	13.583.273,68
9100000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES	-15.339.273,23	0,00	-15.339.273,23
9700000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00

RECEITA CORRENTE TOTAL

158.128.315,76

Observação: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal, demais entidades da Adm. Indireta e Câmara Municipal para a apuração da relação.

3.8.3 Justificativa de ajustes nas contas de Despesa e/ou Receita para para fins de verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

4.1 Avisos Exibidos

Nome do Arquivo	Cód. de Erro	Linha	Campo	Status	Descrição
EMPENHO.TXT	EMP_73	0	0	INFO	O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 48,621% dos 10403 empenhos considerados
EMPENHO.TXT	EMP_86	0	0	INFO	100,00% das 275 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.
LIQUIDAC.TXT	LIQ_44	0	0	INFO	100,00% dos 505 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.
BAL_VER.TXT	BAV_78	0	0	JUSTIF.	A soma das contas analíticas do Subgrupo 237 e Indicador de Superávit "P" no Saldo Anterior (Saldo Inicial) do arquivo BAL_VER.TXT (R\$ -141.584.057,93) é diferente do Saldo Atual (Saldo Final) do arquivo BVER_ENC.TXT do exercício anterior (R\$ 0,00).
RECEITA.TXT	RET_24	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 80000000000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada
RECEITA.TXT	RET_25	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 80000000000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Nome do Arquivo	Cód. de Erro	Linha	Campo	Status	Descrição
RECEITA.TXT	RET_26	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 80000000000000000000 possui Meta de Arrecadação no 3º Bimestre zerada
RECEITA.TXT	RET_27	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 80000000000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada
RECEITA.TXT	RET_28	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 80000000000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada
RECEITA.TXT	RET_29	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 80000000000000000000 possui Meta de Arrecadação no 6º Bimestre zerada

4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: BAV_78 - A soma das contas analíticas do Subgrupo 237 e Indicador de Superávit "P" no Saldo Anterior (Saldo Inicial) do arquivo BAL_VER.TXT (R\$ -141.584.057,93) é diferente do Saldo Atual (Saldo Final) do arquivo BVER_ENC.TXT do exercício anterior (R\$ 0,00).

Justificativa: As contas analíticas do Subgrupo 237 foram enviadas equivocadamente no exercício anterior com Indicador de Superávit "P" e agora foi tirado porque de fato elas não tem indicar de superávit.

5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

5.1 Transparência da Gestão Fiscal

5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

Período	Tipo	Data	Forma Publicação
1º Bimestre	Mural	28/03/2024	Quadro mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	28/03/2024	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
2º Bimestre	Mural	29/05/2024	Quadro mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	29/05/2024	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
3º Bimestre	Mural	19/07/2024	Quadro mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	19/07/2024	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
4º Bimestre	Mural	23/09/2024	Quadro mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	23/09/2024	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
5º Bimestre	Mural	29/11/2024	Quadro mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	29/11/2024	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
6º Bimestre	Mural	24/01/2025	Quadro mural situado no saguão desta Prefeitura
	Jornal		Não Publicado
	Internet	24/01/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=

5.1.2 Data e forma de Publicação dos Relatórios da Gestão Fiscal - Poder Executivo e Indiretas - § 2º do art. 55 da LRF

Período	Tipo	Data	Forma Publicação
1º Semestre	Mural	19/07/2024	Quadro Mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	19/07/2024	https://www.pmtresdemaio.com.br/site/contaspublicas?pagina=1&tipo=95&busca=
2º Semestre	Mural	24/01/2025	Quadro Mural situado no saguão desta Prefeitura.
	Jornal		Não Publicado



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

1º Quadrimestre	Internet	24/01/2025	https://www.pmtresdemaio.com.br/site/contaspublicas?pagina=1&tipo=95&busca=
	Mural		Não Publicado
	Jornal		Não Publicado
2º Quadrimestre	Internet		Não Publicado
	Mural		Não Publicado
	Jornal		Não Publicado
	Internet		Não Publicado

5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

Período	Data	Local
3º Quadrimestre/2023	27/02/2024	Câmara Municipal de Vereadores
1º Quadrimestre/2024	17/05/2024	Câmara Municipal de Vereadores
2º Quadrimestre/2024	30/09/2024	Câmara Municipal de Vereadores

5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

Data	Endereço Eletrônico
27/05/2013	http://transparencia.abase.com.br/home.aspx?cod=44

Não foram inseridas observações.

5.1.5 Custeio de Competências de Outros Entes da Federação - Art. 62 da LRF

O Município não contribuiu para o custeio de despesas de outros entes da federação.

5.2 Demonstrativos da Lei de Responsabilidade Fiscal

5.2.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

5.2.1.2 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1000000000000000	RECEITAS CORRENTES	159.884.315,31	0,00	159.884.315,31
9100000000000000	(R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES	-15.339.273,23	0,00	-15.339.273,23
Subtotal I		144.545.042,08	0,00	144.545.042,08
SELEÇÃO AUTOMÁTICA	DEDUÇÕES DA RECEITA - Naturezas de Receita			
12150111000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	4.685.610,18	0,00	4.685.610,18
12150121000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - PRINCIPAL	180.341,38	0,00	180.341,38
12150131000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL - PENSIONISTAS - PRINCIPAL	40.222,65	0,00	40.222,65
12150151000000000000	CONTRIBUICAO ORIUNDA DE SENTENCAS JUDICIAIS - SERVIDOR CIVIL INATIVO	42.316,11	0,00	42.316,11
12150211010000000000	CONTRIBUICAO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO ALIQUOTA NORMAL - SERVIDOR CEDIDO	301,59	0,00	301,59
13210401000000000000	REMUNERACAO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	6.447.800,63	0,00	6.447.800,63
19990301000000000000	COMPENSACOES FINANCEIRAS ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA - PRINCIPAL	2.594.829,19	0,00	2.594.829,19
91215011100000000000	(R)CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	-988,40	0,00	-988,40



Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
91321040100000000000	(R)REMUNERACAO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	-420.556,98	0,00	-420.556,98
Subtotal II		13.569.876,35	0,00	13.569.876,35
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 Meses)		130.975.165,73	0,00	130.975.165,73

DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS				
CO / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3110 / 1713501120000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3	200.000,00	0,00	200.000,00
3110 / 17135011080000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2	600.000,00	0,00	600.000,00
3110 / 17135011070000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17195701030000000000	EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 03/2024	200.000,00	0,00	200.000,00
3110 / 17195701020000000000	EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 02/2024	150.000,00	0,00	150.000,00
3110 / 17195701010000000000	EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2024	75.000,00	0,00	75.000,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS		1.325.000,00	0,00	1.325.000,00
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Janeiro - Dezembro) - ENDIVIDAMENTO		129.650.165,73	0,00	129.650.165,73
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 Meses) - ENDIVIDAMENTO		129.650.165,73	0,00	129.650.165,73

DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES DE BANCADA				
CO / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES DE BANCADA				

DEDUÇÕES DA RECEITA - FONTES DE RECURSO				
FR / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
604 / 17135011030000000000	TRANSFERENCIA AGENTES COMUNITARIOS DE SAUDE - PACS - PISO	1.533.432,00	0,00	1.533.432,00
604 / 17135031010000000000	PROGRAMA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL EM SAUDE - PISO	330.704,00	0,00	330.704,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA - FONTES DE RECURSO		1.864.136,00	0,00	1.864.136,00
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Janeiro - Dezembro) - DESPESA COM PESSOAL		127.786.029,73	0,00	127.786.029,73
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 Meses) - DESPESA COM PESSOAL		127.786.029,73	0,00	127.786.029,73

5.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo)

5.2.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

DESPESA LIQUIDADADA				
Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3100000000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	77.423.994,32	-70.905,97	77.353.088,35
3390340100000000	SUBSTITUICAO DE MAO DE OBRA (ART. 18, S1o DA LRF)	2.356.321,60	0,00	2.356.321,60
TOTAL DA DESPESA LIQUIDADADA		79.780.315,92	-70.905,97	79.709.409,95
DEDUÇÕES POR NATUREZA DE DESPESA				
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

DESPESA LIQUIDADADA

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
319001010000000	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	17.446.675,52	0,00	17.446.675,52
319001060000000	13 SALARIO - APOSENTADOS - PESSOAL CIVIL	1.455.480,71	0,00	1.455.480,71
319003010000000	PENSOES - PESSOAL CIVIL	2.001.131,67	0,00	2.001.131,67
319003030000000	13 SALARIO - PESSOAL CIVIL - PENSIONISTAS	167.136,50	0,00	167.136,50
319094010000000	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRAB. ATIVO CIVIL	651.908,29	0,00	651.908,29
SELEÇÃO MANUAL				
319091010000000	PRECATORIOS - ATIVO CIVIL	111.979,68	0,00	111.979,68
319091230000000	PRECATORIOS - INATIVO CIVIL	258.641,51	0,00	258.641,51
319091250000000	HONORARIOS SUCUMBENCIAIS DE PRECATORIOS	120.699,37	0,00	120.699,37
319091260000000	SENTENCA JUDICIAL DE PEQ VALOR - ATIVO CIVIL	18.241,37	0,00	18.241,37
319091990000000	OUTRAS SENTENCAS JUDICIAIS	62.622,00	0,00	62.622,00
319092110000000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	29.664,34	0,00	29.664,34
319092130000000	OBRIGACOES PATRONAIS	47,44	0,00	47,44
319092949900000	OUTRAS INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	1.508,02	0,00	1.508,02
319192050000000	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO DO PLANO PREVIDENCIARIO	608,38	0,00	608,38
319192990000000	OUTRAS DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	492,04	0,00	492,04
TOTAL DAS DEDUÇÕES POR NATUREZA DE DESPESA		22.326.836,84	0,00	22.326.836,84

DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO

Cód. Fonte / Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
604 / 319011010000000	VENCIMENTOS E SALARIOS	1.707.634,11	0,00	1.707.634,11
604 / 319011100000000	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	26.791,96	0,00	26.791,96
604 / 319011430000000	13o SALARIO	141.989,77	0,00	141.989,77
604 / 319011450000000	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	7.480,93	0,00	7.480,93
TOTAL DAS DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO		1.883.896,77	0,00	1.883.896,77

DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO - FR 605

Cód. Fonte / Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO - FR 605		0,00	0,00	0,00
Dedução permitida em 2024 - 90% do Total		0,00	0,00	0,00

CONTAS PATRIMONIAIS

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS		0,00	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
310000000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 8761280000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
339034010000000	SUBSTITUICAO DE MAO DE OBRA (ART. 18, S1o DA LRF)	192.304,44	0,00	192.304,44
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		192.304,44	0,00	192.304,44

DEDUÇÕES POR NATUREZA DE DESPESA

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL DAS DEDUÇÕES POR NATUREZA DE DESPESA		0,00	0,00	0,00

DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO

Cód. Fonte / Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
604 / 319011010000000	VENCIMENTOS E SALARIOS	0,00	0,00	0,00
604 / 319011100000000	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	0,00	0,00
604 / 319011430000000	13o SALARIO	0,00	0,00	0,00
604 / 319011450000000	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO		0,00	0,00	0,00

DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO - FR 605

Cód. Fonte / Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO - FR 605		0,00	0,00	0,00
Dedução permitida em 2024 - 90% do Total		0,00	0,00	0,00

CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
853240201010000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 1o B	3.067,35	0,00	3.067,35
853240201030000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 1o B	11.529,45	0,00	11.529,45
853240202010000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 2o B	3.460,00	0,00	3.460,00
853240202030000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 2o B	4.110,98	0,00	4.110,98
853240203010000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 3o B	4.129,39	0,00	4.129,39
853240203030000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 3o B	8.104,20	0,00	8.104,20
853240204010000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 4o B	3.971,42	0,00	3.971,42
853240204030000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL EXERCICIO ATUAL - 4o B	7.986,44	0,00	7.986,44
853240205010000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 5o B	3.556,69	0,00	3.556,69
853240205030000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL EXERCICIO ATUAL - 5o B	8.258,84	0,00	8.258,84
853240206010000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 6o B	4.498,55	0,00	4.498,55
853240206030000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL EXERCICIO ATUAL - 6o B	7.450,46	0,00	7.450,46
TOTAL DAS CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE		70.123,77	0,00	70.123,77



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Total da Despesa com Pessoal	55.832.010,52	-70.905,97	55.761.104,55
------------------------------	---------------	------------	---------------

5.2.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa

5.2.3.1 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível - Executivo/Indiretas (Exceto RPPS) - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA					
500	111110101000000	CAIXA - LIVRE	3.084,70	0,00	3.084,70
500	111110111000000	CAIXA - MDE	892,03	0,00	892,03
500	111110112000000	CAIXA - ASPS/ FMS	2.278,50	0,00	2.278,50
500	11111903020000	CEF C/ IPTU MOV.	1.799,10	0,00	1.799,10
500	11111999010000	SICREDI C/ MOV.	478.820,17	0,00	478.820,17
500	11111999060000	SICREDI C/ MDE	205.000,00	0,00	205.000,00
500	11111999140000	SICOOB C/ MOV.	23.509,80	0,00	23.509,80
500	11111999170000	SICREDI C/ FMS MOV.	5.000,00	0,00	5.000,00
500	111115005140200	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. RUA PLANALTO - CONTRAPARTIDA APLIC.	222,80	0,00	222,80
500	111115005250200	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. AV. GEORGE M. A. REIMAN - CONTRAPARTIDA APLIC.	537,46	0,00	537,46
500	111115006140000	B. BRASIL C/ SIMPLES NACIONAL/ISS APLIC.	1.311.968,92	0,00	1.311.968,92
500	111115006150000	B. BRASIL C/ SUS APLIC.	396.629,20	0,00	396.629,20
500	111115006330000	SICOOB C/ APLIC.	846.163,70	0,00	846.163,70
500	111115006520000	CEF C/ TRIBUTOS APLIC.	139.658,29	0,00	139.658,29
500	111115006550000	CEF C/ IPTU APLIC.	593.204,11	0,00	593.204,11
500	111115006580000	BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC.	2.739.121,28	0,00	2.739.121,28
500	111115006620000	BANRISUL C/ TRIBUTOS APLIC.	29.449,75	0,00	29.449,75
500	111115006630000	BANRISUL C/ ARRECADACAO APLIC.	274.652,09	0,00	274.652,09
500	111115006740000	BANRISUL C/ FMS APLIC.	234.208,50	0,00	234.208,50
500	111115006770000	B. BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC.	961.692,19	0,00	961.692,19
500	111115006780000	B. BRASIL C/ FPM APLIC.	3.855.227,75	0,00	3.855.227,75
500	111115006930000	B. BRASIL C/ ITR APLIC.	135.943,54	0,00	135.943,54
500	111115006970000	B. BRASIL C/ MDE APLIC.	417.699,02	0,00	417.699,02
500	111115007120200	BANRISUL C/ PAVIMENTACAO ACESSO VINICOLA CASA TERTULIA - CONTRAPARTIDA APLIC.	87.659,61	0,00	87.659,61
500	111115007190000	BRASESCO C/ APLIC.	1.035.548,03	0,00	1.035.548,03
501	11111999070000	SICREDI C/ PASSAGENS TRANSPORTE COLETIVO URBANO MOV.	879,48	0,00	879,48
501	111115006940000	B. BRASIL C/ ICMS EXPORTACAO APLIC.	232.867,87	0,00	232.867,87
501	111115007820000	BCO. DO BRASIL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	247.295,20	0,00	247.295,20
501	111115007830000	BANRISUL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	1.424.804,59	0,00	1.424.804,59



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
502	111115006100000	BANRISUL C/ ICMS-COMPENSACAO LC 194/222 C/ APLIC.	2.034,00	0,00	2.034,00
502	111115007200000	B. BRASIL C/ FMS APLIC.	20.067,24	0,00	20.067,24
540	111115007400000	B. BRASIL C/ SEC. EDUCACAO - FUNDEB APLIC.	518.662,30	0,00	518.662,30
540	111115007800000	B.BRASIL C/ FUNDEB-CNPJ APLIC.	537.969,39	0,00	537.969,39
543	111115007770000	B. BRASIL C/ SEC. EDUCACAO - FUNDEB VAAR APLIC.	1.056,36	0,00	1.056,36
550	111115006130000	CEF. C/ SALARIO EDUCACAO APLIC.	283.905,26	0,00	283.905,26
550	111115008310000	B. BRASIL C/ SEC. EDUCACAO - SALARIO EDUCACAO APLIC.	413.248,52	0,00	413.248,52
551	111115006160000	B. BRASIL C/ PDDE APLIC.	56,75	0,00	56,75
552	111115007310000	B.BRASIL C/ PROG. NAC. MERENDA ESCOLAR APLIC.	36.265,09	0,00	36.265,09
553	111115006420000	B. BRASIL C/ PNATE APLIC.	202,63	0,00	202,63
569	111115006390000	B. BRASIL C/ FNDE-EI-NOVAS TURMAS/MANUTENCAO APLIC.	450.847,92	0,00	450.847,92
569	111115007410000	B. BRASIL C/ FNDE - ETI - ESCOLA EM TEMPO INTEGRAL APLIC.	79.306,66	0,00	79.306,66
600	111115006120000	B. BRASIL C/ FMS - INCENTIVO ACOES ESTRATEGICAS - SAUDE BUCAL APLIC.	92.265,72	0,00	92.265,72
600	111115006230000	CEF C/ EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE APLIC.	3.498,85	0,00	3.498,85
600	111115006250000	B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2023/I APLIC.	81.787,70	0,00	81.787,70
600	111115006260000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2023/II APLIC	67.490,29	0,00	67.490,29
600	111115006280000	B.BRASIL C/ FMS - SAMU/SALVAR UNIAO APLIC.	31.266,34	0,00	31.266,34
600	111115006310000	B. BRASIL C/ CAPS UNIAO APLIC.	14.603,06	0,00	14.603,06
600	111115006610000	B. BRASIL C/ FMS - EPIDEMIOLOGIA-DEMAIS DESPESAS APLIC.	74.805,66	0,00	74.805,66
600	111115006660000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2022/I PORT. 849/22 APLIC.	3.159,36	0,00	3.159,36
600	111115006670000	B. BRASIL C/ FMS - EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/3 APLIC.	178.254,22	0,00	178.254,22
600	111115006830000	B. BRASIL C/ VIGILANCIA SANITARIA APLIC.	27.794,82	0,00	27.794,82
600	111115006850000	B. BRASIL C/ PROGRAMA FISIOTERAPIAS APLIC.	17.095,87	0,00	17.095,87
600	111115007050000	B.BRASIL C/ FMS-FARMACIA BASICA APLIC.	54.121,11	0,00	54.121,11
600	111115007210000	CEF. PROGRAMA CADASTRAMENTO DE UNIDADES DE SAUDE APLIC.	39.365,67	0,00	39.365,67
600	111115007480000	CEF C/ FMS EMENDA INCREM. TEMPORARIO 2022/2 APLIC.	2.564,76	0,00	2.564,76
600	111115007620000	B. BRASIL C/ FMS - ACOES DE ATIVIDADE FISICA APLIC.	1.063,59	0,00	1.063,59
600	111115007720000	B. BRASIL C/ FMS - PACS DEMAIS DESPESAS APLIC.	3.711,45	0,00	3.711,45



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
600	111115008090000	B.BRASIL C/ FMS-SAUDE NA HORA APLIC.	46,46	0,00	46,46
600	111115008120000	B.BRASIL C/ PROG. SUS DIGITAL APLIC.	16.398,68	0,00	16.398,68
600	111115008130000	B.BRASIL C/ EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT. GM/MS 3.750/24 APLIC.	20.466,14	0,00	20.466,14
600	111115008140000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1 APLIC.	71.183,33	0,00	71.183,33
600	111115008150000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2 APLIC.	499.775,77	0,00	499.775,77
600	111115008160000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3 APLIC.	52.685,13	0,00	52.685,13
600	111115008180000	B.BRASIL C/ INC. FINANC. APS / POPULACIONAL PORT. 3732/24 APLIC.	1.395,85	0,00	1.395,85
600	111115008190000	B.BRASIL C/ INC. FINANC. PISO ATENCAO BASICA / EAP. PORT. 3493/24 APLIC.	93.328,46	0,00	93.328,46
600	111115008210000	B.BRASIL C/ REDE CEGONHA APLIC.	10,34	0,00	10,34
600	111115008220000	B.BRASIL C/ FMS OUTROS PROG. (PSE, SAUDE ADOLESCENTE, EMULT) APLIC.	58.191,97	0,00	58.191,97
600	111115008280000	B.BRASIL C/ EMULTI APLIC.	237,08	0,00	237,08
601	111115007780000	BCO.DO BRASIL C/ EMENDA UNIAO - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS APLIC.	300.477,46	0,00	300.477,46
604	111115007420000	B.BRASIL C/ FMS PISO ACE - ENDEMIAS APLIC.	1.840,76	0,00	1.840,76
605	111115006440000	B. BRASIL C/ FMS PISO ENFERMAGEM APLIC.	629,47	0,00	629,47
621	111115006750000	BANRISUL C/ ATENCAO BASICA-TUBERCULOSE APLIC.	820,40	0,00	820,40
621	111115006800000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO EQUIPES DA ATENCAO PRIMARIA APLIC.	63.128,90	0,00	63.128,90
621	111115006810000	BANRISUL C/ PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM APLIC.	12.172,59	0,00	12.172,59
621	111115006860000	BANRISUL C/ FMS PROTESES DENTARIAS APLIC.	7.686,74	0,00	7.686,74
621	111115006920000	BANRISUL C/ CAPS APLIC.	434,93	0,00	434,93
621	111115007030000	BANRISUL C/ FES - FARMACIA BASICA ESTADO APLIC.	34.809,31	0,00	34.809,31
621	111115007080000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO APLIC.	14.800,76	0,00	14.800,76
621	111115007320000	BANRISUL C/ PMTM SAMU/SALVAR ESTADO APLIC.	416,39	0,00	416,39
621	111115007430000	BANRISUL C/ FMS AMPLIACAO UBS STA.RITA REDE BEM CUIDAR APLIC.	2.585,33	0,00	2.585,33
621	111115007880000	BANRISUL C/ FMS ENFREN. ARBOVIROSES(DENGUE,CHIKUNGUNYA E ZIKA) APLIC.	3.021,73	0,00	3.021,73
621	111115008010000	BANRISUL C/ ACOES DE SAUDE DA PESSOA IDOSA - PORT.1097/23 APLIC.	746,54	0,00	746,54
621	111115008030000	BANRISUL C/ AQUIS.EQUIP.CUIDADO MATERNO-PATERNIO INFANTIL - PORT. 1098/23 APLIC.	36.673,38	0,00	36.673,38
621	111115008170000	BANRISUL C/ FMS ENFRENTAMENTO	29.339,63	0,00	29.339,63



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
		DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT. SES No 322/24 APLIC.			
660	111111902280000	B. BRASIL C/ FMAS / PTMC - APAE MOV.	4.746,66	0,00	4.746,66
660	111115006090000	B. BRASIL C/ CREAS APLIC.	11.276,48	0,00	11.276,48
660	111115006110000	B. BRASIL C/ FMAS / PBF - PAIF APLIC.	8.853,12	0,00	8.853,12
660	111115006460000	B. BRASIL C/ EMENDA FNAS - AQUISICAO DE VEICULO APLIC.	14.187,55	0,00	14.187,55
660	111115006490000	B. BRASIL C/ IGD-SUAS APLIC.	393,61	0,00	393,61
660	111115006960000	B. BRASIL C/ FNAS REC. EXTRAORDINARIO/CALAMIDADE -CRAS APLIC.	417,94	0,00	417,94
660	111115007140000	B. BRASIL C/ PISO BASICO VARIABEL - SCFV APLIC.	7.786,18	0,00	7.786,18
660	111115007730000	B.BRASIL C/ PROG. BOLSA FAMILIA APLIC.	25.421,03	0,00	25.421,03
660	111115008320000	B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA APLIC.	23.592,07	0,00	23.592,07
660	111115008330000	B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL APLIC.	23.519,21	0,00	23.519,21
661	111115007740000	BANRISUL C/PROG. AVANCAR PSEMAC APLIC.	8.310,45	0,00	8.310,45
661	111115008070000	BANRISUL C/ FEAS - ORDINARIO APLIC.	5.410,74	0,00	5.410,74
661	111115008080000	BANRISUL C/ FEAS - CREAS APLIC.	2.881,69	0,00	2.881,69
661	111115008410000	BANRISUL C/ PISO GAUCHO REGULAR APLIC.	36.637,03	0,00	36.637,03
665	111115008050100	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - VERBA APLIC.	272.431,86	0,00	272.431,86
665	111115008060100	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS CREAS - VERBA APLIC.	13.873,35	0,00	13.873,35
669	111115006640000	BANRISUL C/ FMAS APLIC.	96.378,76	0,00	96.378,76
669	111115006840000	B. BRASIL C/ FMAS VINCULADO APLIC.	289.227,86	0,00	289.227,86
669	111115008050200	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	42.614,44	0,00	42.614,44
669	111115008060200	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS CREAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	4.185,98	0,00	4.185,98
700	111115005130000	CEF C/ EMENDA-MODERNIZACAO POLIESPORTIVO-QUADRA SINTETICO APLIC.	51.974,38	0,00	51.974,38
700	111115005140100	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. RUA PLANALTO - VERBA APLIC.	152.867,97	0,00	152.867,97
700	111115005250100	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. AV. GEORGE M. A. REIMAN - VERBA APLIC.	143.594,68	0,00	143.594,68
701	111111912640200	BANRISUL C/ PROG. AVANCAR - PERFURACAO POCO MANCHINHA VERBA MOV.	83.084,45	0,00	83.084,45
701	111115007120100	BANRISUL C/ PAVIMENTACAO ACESSO VINICOLA CASA TERTULIA - VERBA APLIC.	182.521,55	0,00	182.521,55
701	111115007240000	BANRISUL C/ PIT APLIC.	4.530,71	0,00	4.530,71



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
701	111115007650000	BANRISUL C/ PROG. NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	273.092,15	0,00	273.092,15
701	111115007670000	BANRISUL C/ POCO ARTESIANO ESQ. UNIAO APLIC.	4.524,47	0,00	4.524,47
701	111115007860000	BANRISUL C/ ESCAVACAO DE MICROACUDES APLIC.	58.004,78	0,00	58.004,78
701	111115008270000	BANRISUL C/ PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTACOES VERBA APLIC.	12.512,93	0,00	12.512,93
701	111115008340200	BANRISUL C/ PROG. AVANCAR - PERFURACAO POCO MANCHINHA VERBA APLIC.	35.607,61	0,00	35.607,61
706	111115006470000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 01/2023 APLIC.	2.511,62	0,00	2.511,62
706	111115006540000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 02/2023 APLIC.	200.994,17	0,00	200.994,17
706	111115007510000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 03/2023 APLIC.	327.804,05	0,00	327.804,05
706	111115007520000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022 APLIC.	63.899,43	0,00	63.899,43
706	111115007550000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 04/2023 APLIC.	26.144,07	0,00	26.144,07
706	111115007600000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 01/2022 APLIC.	2.350,15	0,00	2.350,15
706	111115007610000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 06/2023 APLIC.	35.920,39	0,00	35.920,39
706	111115008230000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 01/2024 APLIC.	207.834,20	0,00	207.834,20
706	111115008240000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 02/2024 APLIC.	207.834,20	0,00	207.834,20
706	111115008250000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2024 APLIC.	77.270,35	0,00	77.270,35
706	111115008260000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 02/2024 APLIC.	155.875,65	0,00	155.875,65
706	111115008350000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO CUSTEIO 03/2024 APLIC.	200.791,42	0,00	200.791,42
706	111115008360000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 03/2024 APLIC.	100.395,71	0,00	100.395,71
706	111115008370000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 04/2024 APLIC.	250.989,28	0,00	250.989,28
706	111115008380000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 05/2024 APLIC.	240.863,14	0,00	240.863,14
706	111115008390000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 06/2024 APLIC.	301.303,25	0,00	301.303,25
708	111115006200000	B. BRASIL C/ CFM - PROD. MINERAL APLIC.	16.696,96	0,00	16.696,96
711	111115007460000	B. BRASIL C/ APOIO FINANCEIRO A MUNICIPIOS LC 201/2023 APLIC.	22.251,88	0,00	22.251,88
715	111115006360000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5o - I APLIC.	13.003,87	0,00	13.003,87
715	111115006370000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5o - II APLIC.	1.337,24	0,00	1.337,24
715	111115006410000	B. BRASIL C/ LC -PAULO	11.272,14	0,00	11.272,14



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
		GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5º - III APLIC.			
716	111115006340000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-DEMAIS SETORES DA CULTURA APLIC.	37.925,90	0,00	37.925,90
719	111115008100000	B.BRASIL C/ TRANSF. ALDIR BLANC APLIC.	21.382,80	0,00	21.382,80
720	111115007910000	B. BRASIL C/ FUNDO ESPECIAL APLIC.	204.151,56	0,00	204.151,56
721	111115008040000	B.BRASIL C/ CESSAO ONEROSA APLIC.	35.272,60	0,00	35.272,60
750	111115006010000	B. BRASIL C/ CIDE APLIC.	31.201,69	0,00	31.201,69
751	111111912300000	BANRISUL C/ CIP MOV.	17,66	0,00	17,66
751	111115006320000	BANRISUL C/ CIP APLIC.	62.317,22	0,00	62.317,22
752	111111912040000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO MOV.	70,00	0,00	70,00
752	111115006700000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO APLIC.	5.318,85	0,00	5.318,85
754	111115006680000	B. BRASIL C/ OPERACAO DE CREDITO CONT. Nº 40/00024-9 APLIC.	9.070.460,61	0,00	9.070.460,61
754	111115008290000	BANRISUL C/ PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTACOES CONTRAPARTIDA APLIC.	6.927,09	0,00	6.927,09
755	111115006030000	B. BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS APLIC.	128.880,51	0,00	128.880,51
755	111115006190000	CEF. C/ ALIENACAO DE BENS - FMH APLIC.	50.899,36	0,00	50.899,36
755	111115006350000	B. BRASIL C/ ALIENACAO/FMAS Lei.2647/11 APLIC.	35.656,58	0,00	35.656,58
755	111115006430000	B. BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - SAUDE APLIC.	49.991,49	0,00	49.991,49
755	111115007440000	B.BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS - EDUCACAO APLIC.	32.575,91	0,00	32.575,91
755	111115007470000	B.BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMD APLIC	1.129.970,15	0,00	1.129.970,15
755	111115008300000	B. BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMAS C/ APLIC.	33.355,07	0,00	33.355,07
757	111115007450000	BANRISUL C/ DEPOSITOS JUDICIAIS - DECR. 059/2016 APLIC.	5.038.253,01	0,00	5.038.253,01
759	111111902890000	B.BRASIL C/ FMDC MOV.	137,02	0,00	137,02
759	111111912260000	BANRISUL C/ FMDCA/IR MOV.	62.530,00	0,00	62.530,00
759	111111912650000	BANRISUL C/ FMDCA/DOACOES PROJETO AMOR DE MAE - HSVP MOV.	75.000,00	0,00	75.000,00
759	111115006050000	B.BRASIL C/ FMPD APLIC.	858,39	0,00	858,39
759	111115006080000	CEF C/ FGMT APLIC.	221.369,31	0,00	221.369,31
759	111115006300000	CEF. C/ DOACOES FUND.MUN. IDOSO / IR APLIC.	195.553,77	0,00	195.553,77
759	111115006380000	B. BRASIL C/ F.M.D.A. APLIC.	23.850,40	0,00	23.850,40
759	111115006500000	B. BRASIL C/ FMAVI APLIC.	847.474,33	0,00	847.474,33
759	111115006510000	CEF C/ FMH VINCULADO APLIC.	1.381,05	0,00	1.381,05
759	111115006570000	B. BRASIL C/ FUNDEC VINCULADO APLIC.	1.801,28	0,00	1.801,28



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
759	111115006910000	BANRISUL C/ FMDCA/IR APLIC.	286.267,03	0,00	286.267,03
759	111115007010000	CFE C/ FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO APLIC.	269,21	0,00	269,21
759	111115007040000	BANRISUL C/ FUNREBOM APLIC.	17.000,42	0,00	17.000,42
759	111115007060000	BANRISUL C/ PM - FIM APLIC.	9.863,50	0,00	9.863,50
759	111115007070000	BANRISUL C/ PM - FMMA APLIC.	132.208,91	0,00	132.208,91
759	111115007110000	B. BRASIL C/ REMAD VINCULADO APLIC.	93,03	0,00	93,03
759	111115007960000	BANRISUL C/ FMH-CONTRAP.NENUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	249.615,04	0,00	249.615,04
759	111115008110000	BANRISUL C/ TRANSF. DO MINISTERIO PUBLICO AO FUMDICA APLIC.	3.652,80	0,00	3.652,80
759	111115008200000	B.BRASIL C/ FMDC APLIC.	540,60	0,00	540,60
799	111111912340000	BANRISUL C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA MOV.	60,00	0,00	60,00
799	111111999120000	SICREDI C/ PMTM EVENTOS ESPORTIVOS MOV.	9,71	0,00	9,71
799	111115006820000	BANRISUL C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA APLIC.	71.600,05	0,00	71.600,05
799	111115007530000	BANRISUL C/ MULTAS CFE.LEI 2.967/17-REG.DE CONSTRUCOES APLIC.	162.874,39	0,00	162.874,39
862	111111912290000	BANRISUL C/ CAUCAO MOV.	470,49	0,00	470,49
862	111115006040000	BANRISUL C/ CAUCAO APLIC.	74.073,74	0,00	74.073,74
869	111111902350000	B. BRASIL C/ FPM (RECURSO P/ EXTRA-ORCAMENTARIO) MOV.	38.233,36	0,00	38.233,36
869	111115006060000	CEF C/ TELEFONIA CELULAR APLIC.	44.326,72	0,00	44.326,72
869	111115006170000	B. BRASIL C/ RETENCOES FOPAG (DIA SINDICAL) APLIC.	38.950,27	0,00	38.950,27
869	111115007300000	B.BRASIL C/ DEMAIS RETENCOES FOPAG APLIC.	152.229,27	0,00	152.229,27
869	111310100040000	B.BRASIL C/ SEC. EDUCACAO- FUNDEB RETENCOES FOPAG. MOV.	79.570,11	0,00	79.570,11
TOTAL			43.173.888,92	0,00	43.173.888,92

5.2.3.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível RPPS - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA					
800	111115300010000	SICREDI C/ FAS - FUNDO DE INVESTIMENTO ART. 7º - I, b - LIQUIDEZ IMEDIATA	444.794,96	0,00	444.794,96
802	111115200010000	SICREDI C/ TAXA DE ADM. RPPS APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	309.946,82	0,00	309.946,82
869	111110603070000	BANRISUL C/ FAS (RECURSO EXTRA ORCAMENTARIO RPPS) MOV.	7.695,21	0,00	7.695,21
SELEÇÃO MANUAL					
869	114410105060000	SICREDI C/ FAS - RETENCOES FOPAG F.I. RENDA FIXA ART.7º-III, a	134.224,52	0,00	134.224,52



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL			896.661,51	0,00	896.661,51

5.2.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada

5.2.4.1 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
212310198080100	OPERACAO DE CREDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMENTACAO E OUTROS - VALOR PRINCIPAL (P)	1.141.738,08	0,00	1.141.738,08
212310198090100	OPERACAO DE CREDITO - B.BRASIL P/ PGTO DE DIVIDA E DIVERSOS INVESTIMENTOS - VALOR PRINCIPAL (P)	2.500.000,02	0,00	2.500.000,02
212510409010000	ENCARGOS OPERACOES DE CREDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMENTACAO E OUTROS (P)	23.299,95	0,00	23.299,95
212510410010000	ENCARGOS OPERACAO DE CREDITO - B.BRASIL / PGTO DE DIVIDA E DIVERSOS INVESTIMENTOS (P)	1.354.010,59	0,00	1.354.010,59
222310198040000	CEF. PROGRAMA FINISA / PAVIMENTACAO E OUTROS - VALOR PRINCIPAL	3.900.938,89	0,00	3.900.938,89
222310198050000	B.BRASIL OPERACAO DE CREDITO P/ PGTO DE DIVIDA E DIVERSOS INVESTIMENTOS - VALOR PRINCIPAL	27.499.999,98	0,00	27.499.999,98
TOTAL		36.419.987,51	0,00	36.419.987,51

5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Disponibilidade de Caixa (Disponibilidade de Caixa Bruta - Restos a Pagar Processados) - Exercício de 2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
111110101000000	CAIXA - LIVRE	3.084,70	0,00	3.084,70
111110111000000	CAIXA - MDE	892,03	0,00	892,03
111110112000000	CAIXA - ASPS/ FMS	2.278,50	0,00	2.278,50
111111902280000	B. BRASIL C/ FMAS / PTMC - APAE MOV.	4.746,66	0,00	4.746,66
111111902350000	B. BRASIL C/ FPM (RECURSO P/ EXTRA-ORCAMENTARIO) MOV.	38.233,36	0,00	38.233,36
111111902890000	B.BRASIL C/ FMDC MOV.	137,02	0,00	137,02
111111903020000	CEF C/ IPTU MOV.	1.799,10	0,00	1.799,10
111111912040000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO MOV.	70,00	0,00	70,00
111111912260000	BANRISUL C/ FMDCA/IR MOV.	62.530,00	0,00	62.530,00
111111912290000	BANRISUL C/ CAUCAO MOV.	470,49	0,00	470,49
111111912300000	BANRISUL C/ CIP MOV.	17,66	0,00	17,66
111111912340000	BANRISUL C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA MOV.	60,00	0,00	60,00
111111912640200	BANRISUL C/ PROG. AVANCAR - PERFURACAO POCO MANCHINHA VERBA MOV.	83.084,45	0,00	83.084,45
111111912650000	BANRISUL C/ FMDCA/DOACOES PROJETO AMOR DE MAE - HSVF MOV.	75.000,00	0,00	75.000,00
111111999010000	SICREDI C/ MOV.	478.820,17	0,00	478.820,17
111111999060000	SICREDI C/ MDE	205.000,00	0,00	205.000,00



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11111999070000	SICREDI C/ PASSAGENS TRANSPORTE COLETIVO URBANO MOV.	879,48	0,00	879,48
11111999120000	SICREDI C/ PMTM EVENTOS ESPORTIVOS MOV.	9,71	0,00	9,71
11111999140000	SICOOB C/ MOV.	23.509,80	0,00	23.509,80
11111999170000	SICREDI C/ FMS MOV.	5.000,00	0,00	5.000,00
11115005130000	CEF C/ EMENDA-MODERNIZACAO POLIESPORTIVO-QUADRA SINTETICO APLIC.	51.974,38	0,00	51.974,38
11115005140100	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. RUA PLANALTO - VERBA APLIC.	152.867,97	0,00	152.867,97
11115005140200	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. RUA PLANALTO - CONTRAPARTIDA APLIC.	222,80	0,00	222,80
11115005250100	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. AV. GEORGE M. A. REIMAN - VERBA APLIC.	143.594,68	0,00	143.594,68
11115005250200	CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. AV. GEORGE M. A. REIMAN - CONTRAPARTIDA APLIC.	537,46	0,00	537,46
11115006010000	B. BRASIL C/ CIDE APLIC.	31.201,69	0,00	31.201,69
11115006030000	B. BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS APLIC.	128.880,51	0,00	128.880,51
11115006040000	BANRISUL C/ CAUCAO APLIC.	74.073,74	0,00	74.073,74
11115006050000	B.BRASIL C/ FMPD APLIC.	858,39	0,00	858,39
11115006060000	CEF C/ TELEFONIA CELULAR APLIC.	44.326,72	0,00	44.326,72
11115006080000	CEF C/ FGMT APLIC.	221.369,31	0,00	221.369,31
11115006090000	B. BRASIL C/ CREAS APLIC.	11.276,48	0,00	11.276,48
11115006100000	BANRISUL C/ ICMS-COMPENSACAO LC 194/222 C/ APLIC.	2.034,00	0,00	2.034,00
11115006110000	B. BRASIL C/ FMAS / PBF - PAIF APLIC.	8.853,12	0,00	8.853,12
11115006120000	B. BRASIL C/ FMS - INCENTIVO ACOES ESTRATEGICAS - SAUDE BUCAL APLIC.	92.265,72	0,00	92.265,72
11115006130000	CEF. C/ SALARIO EDUCACAO APLIC.	283.905,26	0,00	283.905,26
11115006140000	B. BRASIL C/ SIMPLES NACIONAL/ISS APLIC.	1.311.968,92	0,00	1.311.968,92
11115006150000	B. BRASIL C/ SUS APLIC.	396.629,20	0,00	396.629,20
11115006160000	B. BRASIL C/ PDDE APLIC.	56,75	0,00	56,75
11115006170000	B. BRASIL C/ RETENCOES FOPAG (DIA SINDICAL) APLIC.	38.950,27	0,00	38.950,27
11115006190000	CEF. C/ ALIENACAO DE BENS - FMH APLIC.	50.899,36	0,00	50.899,36
11115006200000	B. BRASIL C/ CFM - PROD. MINERAL APLIC.	16.696,96	0,00	16.696,96
11115006230000	CEF C/ EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE APLIC.	3.498,85	0,00	3.498,85
11115006250000	B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2023/I APLIC.	81.787,70	0,00	81.787,70
11115006260000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2023/II APLIC	67.490,29	0,00	67.490,29
11115006280000	B.BRASIL C/ FMS - SAMU/SALVAR UNIAO APLIC.	31.266,34	0,00	31.266,34
11115006300000	CEF. C/ DOACOES FUND.MUN. IDOSO / IR APLIC.	195.553,77	0,00	195.553,77
11115006310000	B. BRASIL C/ CAPS UNIAO APLIC.	14.603,06	0,00	14.603,06
11115006320000	BANRISUL C/ CIP APLIC.	62.317,22	0,00	62.317,22
11115006330000	SICOOB C/ APLIC.	846.163,70	0,00	846.163,70
11115006340000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-DEMAIS SETORES DA CULTURA APLIC.	37.925,90	0,00	37.925,90
11115006350000	B. BRASIL C/ ALIENACAO/FMAS Lei.2647/11 APLIC.	35.656,58	0,00	35.656,58



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111115006360000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5o - I APLIC.	13.003,87	0,00	13.003,87
111115006370000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5o - II APLIC.	1.337,24	0,00	1.337,24
111115006380000	B. BRASIL C/ F.M.D.A. APLIC.	23.850,40	0,00	23.850,40
111115006390000	B. BRASIL C/ FNDE-EI-NOVAS TURMAS/MANUTENCAO APLIC.	450.847,92	0,00	450.847,92
111115006410000	B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5o - III APLIC.	11.272,14	0,00	11.272,14
111115006420000	B. BRASIL C/ PNATE APLIC.	202,63	0,00	202,63
111115006430000	B. BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - SAUDE APLIC.	49.991,49	0,00	49.991,49
111115006440000	B. BRASIL C/ FMS PISO ENFERMAGEM APLIC.	629,47	0,00	629,47
111115006460000	B. BRASIL C/ EMENDA FNAS - AQUISICAO DE VEICULO APLIC.	14.187,55	0,00	14.187,55
111115006470000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 01/2023 APLIC.	2.511,62	0,00	2.511,62
111115006490000	B. BRASIL C/ IGD-SUAS APLIC.	393,61	0,00	393,61
111115006500000	B. BRASIL C/ FMAVI APLIC.	847.474,33	0,00	847.474,33
111115006510000	CEF C/ FMH VINCULADO APLIC.	1.381,05	0,00	1.381,05
111115006520000	CEF C/ TRIBUTOS APLIC.	139.658,29	0,00	139.658,29
111115006540000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 02/2023 APLIC.	200.994,17	0,00	200.994,17
111115006550000	CEF C/ IPTU APLIC.	593.204,11	0,00	593.204,11
111115006570000	B. BRASIL C/ FUNDEC VINCULADO APLIC.	1.801,28	0,00	1.801,28
111115006580000	BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC.	2.739.121,28	0,00	2.739.121,28
111115006610000	B. BRASIL C/ FMS - EPIDEMIOLOGIA-DEMAIS DESPESAS APLIC.	74.805,66	0,00	74.805,66
111115006620000	BANRISUL C/ TRIBUTOS APLIC.	29.449,75	0,00	29.449,75
111115006630000	BANRISUL C/ ARRECADACAO APLIC.	274.652,09	0,00	274.652,09
111115006640000	BANRISUL C/ FMAS APLIC.	96.378,76	0,00	96.378,76
111115006660000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2022/I PORT. 849/22 APLIC.	3.159,36	0,00	3.159,36
111115006670000	B. BRASIL C/ FMS - EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/3 APLIC.	178.254,22	0,00	178.254,22
111115006680000	B. BRASIL C/ OPERACAO DE CREDITO CONT. No 40/00024-9 APLIC.	9.070.460,61	0,00	9.070.460,61
111115006700000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO APLIC.	5.318,85	0,00	5.318,85
111115006740000	BANRISUL C/ FMS APLIC.	234.208,50	0,00	234.208,50
111115006750000	BANRISUL C/ ATENCAO BASICA-TUBERCULOSE APLIC.	820,40	0,00	820,40
111115006770000	B. BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC.	961.692,19	0,00	961.692,19
111115006780000	B. BRASIL C/ FPM APLIC.	3.855.227,75	0,00	3.855.227,75
111115006800000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO EQUIPES DA ATENCAO PRIMARIA APLIC.	63.128,90	0,00	63.128,90
111115006810000	BANRISUL C/ PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM APLIC.	12.172,59	0,00	12.172,59
111115006820000	BANRISUL C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA APLIC.	71.600,05	0,00	71.600,05
111115006830000	B. BRASIL C/ VIGILANCIA SANITARIA APLIC.	27.794,82	0,00	27.794,82



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111115006840000	B. BRASIL C/ FMAS VINCULADO APLIC.	289.227,86	0,00	289.227,86
111115006850000	B. BRASIL C/ PROGRAMA FISIOTERAPIAS APLIC.	17.095,87	0,00	17.095,87
111115006860000	BANRISUL C/ FMS PROTESES DENTARIAS APLIC.	7.686,74	0,00	7.686,74
111115006910000	BANRISUL C/ FMDCA/IR APLIC.	286.267,03	0,00	286.267,03
111115006920000	BANRISUL C/ CAPS APLIC.	434,93	0,00	434,93
111115006930000	B. BRASIL C/ ITR APLIC.	135.943,54	0,00	135.943,54
111115006940000	B. BRASIL C/ ICMS EXPORTACAO APLIC.	232.867,87	0,00	232.867,87
111115006960000	B. BRASIL C/ FNAS REC. EXTRAORDINARIO/CALAMIDADE -CRAS APLIC.	417,94	0,00	417,94
111115006970000	B. BRASIL C/ MDE APLIC.	417.699,02	0,00	417.699,02
111115007010000	CFE C/ FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO APLIC.	269,21	0,00	269,21
111115007030000	BANRISUL C/ FES - FARMACIA BASICA ESTADO APLIC.	34.809,31	0,00	34.809,31
111115007040000	BANRISUL C/ FUNREBOM APLIC.	17.000,42	0,00	17.000,42
111115007050000	B.BRASIL C/ FMS-FARMACIA BASICA APLIC.	54.121,11	0,00	54.121,11
111115007060000	BANRISUL C/ PM - FIM APLIC.	9.863,50	0,00	9.863,50
111115007070000	BANRISUL C/ PM - FMMA APLIC.	132.208,91	0,00	132.208,91
111115007080000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO APLIC.	14.800,76	0,00	14.800,76
111115007110000	B. BRASIL C/ REMAD VINCULADO APLIC.	93,03	0,00	93,03
111115007120100	BANRISUL C/ PAVIMENTACAO ACESSO VINICOLA CASA TERTULIA - VERBA APLIC.	182.521,55	0,00	182.521,55
111115007120200	BANRISUL C/ PAVIMENTACAO ACESSO VINICOLA CASA TERTULIA - CONTRAPARTIDA APLIC.	87.659,61	0,00	87.659,61
111115007140000	B. BRASIL C/ PISO BASICO VARIABEL - SCFV APLIC.	7.786,18	0,00	7.786,18
111115007190000	BRADESCO C/ APLIC.	1.035.548,03	0,00	1.035.548,03
111115007200000	B. BRASIL C/ FMS APLIC.	20.067,24	0,00	20.067,24
111115007210000	CEF. PROGRAMA CADASTRAMENTO DE UNIDADES DE SAUDE APLIC.	39.365,67	0,00	39.365,67
111115007240000	BANRISUL C/ PIT APLIC.	4.530,71	0,00	4.530,71
111115007300000	B.BRASIL C/ DEMAIS RETENCOES FOPAG APLIC.	152.229,27	0,00	152.229,27
111115007310000	B.BRASIL C/ PROG. NAC. MERENDA ESCOLAR APLIC.	36.265,09	0,00	36.265,09
111115007320000	BANRISUL C/ PMTM SAMU/SALVAR ESTADO APLIC.	416,39	0,00	416,39
111115007400000	B. BRASIL C/ SEC. EDUCACAO - FUNDEB APLIC.	518.662,30	0,00	518.662,30
111115007410000	B. BRASIL C/ FNDE - ETI - ESCOLA EM TEMPO INTEGRAL APLIC.	79.306,66	0,00	79.306,66
111115007420000	B.BRASIL C/ FMS PISO ACE - ENDEMIAS APLIC.	1.840,76	0,00	1.840,76
111115007430000	BANRISUL C/ FMS AMPLIACAO UBS STA.RITA REDE BEM CUIDAR APLIC.	2.585,33	0,00	2.585,33
111115007440000	B.BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS - EDUCACAO APLIC.	32.575,91	0,00	32.575,91
111115007450000	BANRISUL C/ DEPOSITOS JUDICIAIS - DECR. 059/2016 APLIC.	5.038.253,01	0,00	5.038.253,01
111115007460000	B. BRASIL C/ APOIO FINANCEIRO A MUNICIPIOS LC 201/2023 APLIC.	22.251,88	0,00	22.251,88
111115007470000	B.BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMD APLIC	1.129.970,15	0,00	1.129.970,15
111115007480000	CEF C/ FMS EMENDA INCREM. TEMPORARIO 2022/2 APLIC.	2.564,76	0,00	2.564,76



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111115007510000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 03/2023 APLIC.	327.804,05	0,00	327.804,05
111115007520000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022 APLIC.	63.899,43	0,00	63.899,43
111115007530000	BANRISUL C/ MULTAS CFE.LEI 2.967/17-REG.DE CONSTRUÇOES APLIC.	162.874,39	0,00	162.874,39
111115007550000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 04/2023 APLIC.	26.144,07	0,00	26.144,07
111115007600000	CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 01/2022 APLIC.	2.350,15	0,00	2.350,15
111115007610000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 06/2023 APLIC.	35.920,39	0,00	35.920,39
111115007620000	B. BRASIL C/ FMS - ACOES DE ATIVIDADE FISICA APLIC.	1.063,59	0,00	1.063,59
111115007650000	BANRISUL C/ PROG. NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	273.092,15	0,00	273.092,15
111115007670000	BANRISUL C/ POCO ARTESIANO ESQ. UNIAO APLIC.	4.524,47	0,00	4.524,47
111115007720000	B. BRASIL C/ FMS - PACS DEMAIS DESPESAS APLIC.	3.711,45	0,00	3.711,45
111115007730000	B.BRASIL C/ PROG. BOLSA FAMILIA APLIC.	25.421,03	0,00	25.421,03
111115007740000	BANRISUL C/PROG. AVANCAR PSEMAC APLIC.	8.310,45	0,00	8.310,45
111115007770000	B. BRASIL C/ SEC. EDUCACAO - FUNDEB VAAR APLIC.	1.056,36	0,00	1.056,36
111115007780000	BCO.DO BRASIL C/ EMENDA UNIAO - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS APLIC.	300.477,46	0,00	300.477,46
111115007800000	B.BRASIL C/ FUNDEB-CNPJ APLIC.	537.969,39	0,00	537.969,39
111115007820000	BCO. DO BRASIL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	247.295,20	0,00	247.295,20
111115007830000	BANRISUL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	1.424.804,59	0,00	1.424.804,59
111115007860000	BANRISUL C/ ESCAVACAO DE MICROACUDES APLIC.	58.004,78	0,00	58.004,78
111115007880000	BANRISUL C/ FMS ENFREN. ARBOVIROSES(DENGUE,CHIKUNGUNYA E ZIKA) APLIC.	3.021,73	0,00	3.021,73
111115007910000	B. BRASIL C/ FUNDO ESPECIAL APLIC.	204.151,56	0,00	204.151,56
111115007960000	BANRISUL C/ FMH-CONTRAP.NENUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	249.615,04	0,00	249.615,04
111115008010000	BANRISUL C/ ACOES DE SAUDE DA PESSOA IDOSA - PORT.1097/23 APLIC.	746,54	0,00	746,54
111115008030000	BANRISUL C/ AQUIS.EQUIP.CUIDADO MATERNO-PATERNIO INFANTIL - PORT. 1098/23 APLIC.	36.673,38	0,00	36.673,38
111115008040000	B.BRASIL C/ CESSAO ONEROSA APLIC.	35.272,60	0,00	35.272,60
111115008050100	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - VERBA APLIC.	272.431,86	0,00	272.431,86
111115008050200	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	42.614,44	0,00	42.614,44
111115008060100	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS CREAS - VERBA APLIC.	13.873,35	0,00	13.873,35
111115008060200	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS CREAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	4.185,98	0,00	4.185,98
111115008070000	BANRISUL C/ FEAS - ORDINARIO APLIC.	5.410,74	0,00	5.410,74
111115008080000	BANRISUL C/ FEAS - CREAS APLIC.	2.881,69	0,00	2.881,69
111115008090000	B.BRASIL C/ FMS-SAUDE NA HORA APLIC.	46,46	0,00	46,46
111115008100000	B.BRASIL C/ TRANSF. ALDIR BLANC APLIC.	21.382,80	0,00	21.382,80
111115008110000	BANRISUL C/ TRANSF. DO MINISTERIO PUBLICO AO FUMDICA APLIC.	3.652,80	0,00	3.652,80
111115008120000	B.BRASIL C/ PROG. SUS DIGITAL APLIC.	16.398,68	0,00	16.398,68



6240114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11115008130000	B.BRASIL C/ EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT. GM/MS 3.750/24 APLIC.	20.466,14	0,00	20.466,14
11115008140000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1 APLIC.	71.183,33	0,00	71.183,33
11115008150000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2 APLIC.	499.775,77	0,00	499.775,77
11115008160000	B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3 APLIC.	52.685,13	0,00	52.685,13
11115008170000	BANRISUL C/ FMS ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT. SES Nº 322/24 APLIC.	29.339,63	0,00	29.339,63
11115008180000	B.BRASIL C/ INC. FINANC. APS / POPULACIONAL PORT. 3732/24 APLIC.	1.395,85	0,00	1.395,85
11115008190000	B.BRASIL C/ INC. FINANC. PISO ATENCAO BASICA / EAP. PORT. 3493/24 APLIC.	93.328,46	0,00	93.328,46
11115008200000	B.BRASIL C/ FMDC APLIC.	540,60	0,00	540,60
11115008210000	B.BRASIL C/ REDE CEGONHA APLIC.	10,34	0,00	10,34
11115008220000	B.BRASIL C/ FMS OUTROS PROG. (PSE, SAUDE ADOLESCENTE, EMULT) APLIC.	58.191,97	0,00	58.191,97
11115008230000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 01/2024 APLIC.	207.834,20	0,00	207.834,20
11115008240000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 02/2024 APLIC.	207.834,20	0,00	207.834,20
11115008250000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2024 APLIC.	77.270,35	0,00	77.270,35
11115008260000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 02/2024 APLIC.	155.875,65	0,00	155.875,65
11115008270000	BANRISUL C/ PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTACOES VERBA APLIC.	12.512,93	0,00	12.512,93
11115008280000	B.BRASIL C/ EMULTI APLIC.	237,08	0,00	237,08
11115008290000	BANRISUL C/ PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTACOES CONTRAPARTIDA APLIC.	6.927,09	0,00	6.927,09
11115008300000	B. BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMAS C/ APLIC.	33.355,07	0,00	33.355,07
11115008310000	B. BRASIL C/ SEC. EDUCACAO - SALARIO EDUCACAO APLIC.	413.248,52	0,00	413.248,52
11115008320000	B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA APLIC.	23.592,07	0,00	23.592,07
11115008330000	B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL APLIC.	23.519,21	0,00	23.519,21
11115008340200	BANRISUL C/ PROG. AVANCAR - PERFURACAO POCO MANCHINHA VERBA APLIC.	35.607,61	0,00	35.607,61
11115008350000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO CUSTEIO 03/2024 APLIC.	200.791,42	0,00	200.791,42
11115008360000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 03/2024 APLIC.	100.395,71	0,00	100.395,71
11115008370000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 04/2024 APLIC.	250.989,28	0,00	250.989,28
11115008380000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 05/2024 APLIC.	240.863,14	0,00	240.863,14
11115008390000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 06/2024 APLIC.	301.303,25	0,00	301.303,25
11115008410000	BANRISUL C/ PISO GAUCHO REGULAR APLIC.	36.637,03	0,00	36.637,03



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111310100040000	B.BRASIL C/ SEC. EDUCACAO- FUNDEB RETENCOES FOPAG. MOV.	79.570,11	0,00	79.570,11
218810111030000	IPE RETENCAO SERVIDORES - EXECUTIVO	-99.398,78	0,00	-99.398,78
218810113040000	FEDERACAO SIND.SER.MUN. - DESCONTO 1 DIA	-38.950,27	0,00	-38.950,27
218810115010000	FINANCIAMENTO CEF. EXECUTIVO	-82.235,11	0,00	-82.235,11
218810401010100	DEPOSITO C/ CAUCAO 1998	-47.956,67	0,00	-47.956,67
218810401010200	DEPOSITO C/ CAUCAO 2009	-154,57	0,00	-154,57
218810401011000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2020	-7.247,26	0,00	-7.247,26
218810401011200	DEPOSITO C/ CAUCAO 2022	-5.508,09	0,00	-5.508,09
218810401011300	DEPOSITO C/ CAUCAO 2023	-13.361,72	0,00	-13.361,72
218810401011400	DEPOSITO C/ CAUCAO 2024	-315,92	0,00	-315,92
218810402010100	DEPOSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	-44.326,72	0,00	-44.326,72
218830102010100	INSS RETENCAO EMPRESAS EXECUTIVO	-37.595,11	0,00	-37.595,11
218830102010200	INSS RETENCAO AGRICULTORES	-11,25	0,00	-11,25
218830102010300	INSS RETENCAO AUTONOMOS	-627,00	0,00	-627,00
218830102020100	INSS RETENCAO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	-50.165,49	0,00	-50.165,49
631300000000000	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-815,00	0,00	-815,00
632100000000000	RP PROCESSADOS A PAGAR	-11.435,53	0,00	-11.435,53
632700000000000	RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	-1.538.145,19	0,00	-1.538.145,19
TOTAL		41.195.639,24	0,00	41.195.639,24

5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Demais Haveres Financeiros - Exercício de 2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
112410201000000	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	8.856,15	0,00	8.856,15
112410202000000	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	1.602,00	0,00	1.602,00
114110201000000	Acoes da CEEE	26.765,49	0,00	26.765,49
114110202000000	Acoes da Celular CRT	20.972,80	0,00	20.972,80
114110203000000	Acoes da Brasil Telecom s/a;	2.336,01	0,00	2.336,01
121110302010000	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	78.415,20	0,00	78.415,20
121110302020000	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	120.792,29	0,00	120.792,29
TOTAL		259.739,94	0,00	259.739,94
Total das Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiros)				41.455.379,18
Total da Dívida Consolidada Líquida (Dívida Consolidada - Deduções)				0,00

5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
211110503040100	PRECATORIO PESSOAL TRT 2025 - PROC. No 0020031-48.2021.5.04.0752 - P	36.275,55	0,00	36.275,55



62401114199807612

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
211110503050100	PRECATORIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. No 5206336-38.2023.8.21.7000 - P	23.003,84	0,00	23.003,84
211110503060100	PRECATORIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. No 5083737-63.2024.8.21.7000 - P	24.227,45	0,00	24.227,45
211110503070100	PRECATORIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. No 5091418-84.2024.8.21.7000 - P	10.302,58	0,00	10.302,58
213110803020100	PRECATORIO TJRS 2025 - PROC. No 5162243-87.2023.8.21.7000 - P	11.908,09	0,00	11.908,09
213110803030100	PRECATORIO TJRS 2025 - PROC. No 5330584-76.2023.8.21.7000 - P	62.830,67	0,00	62.830,67
227210301000000	APOSENTADORIAS/PENSOES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	248.957.256,61	0,00	248.957.256,61
227210303000000	(-) CONTRIBUICOES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-1.987.086,89	0,00	-1.987.086,89
227210304000000	(-) CONTRIBUICOES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-328.394,38	0,00	-328.394,38
227210305000000	(-) COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-10.038.922,62	0,00	-10.038.922,62
227210399000000	(-) OUTRAS DEDUCOES	-2.315.481,28	0,00	-2.315.481,28
227210401000000	APOSENTADORIAS/PENSOES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	271.386.529,09	0,00	271.386.529,09
227210402000000	(-) CONTRIBUICOES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-64.432.930,68	0,00	-64.432.930,68
227210403000000	(-) CONTRIBUICOES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-60.927.779,31	0,00	-60.927.779,31
227210404000000	(-) COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-25.774.712,28	0,00	-25.774.712,28
631100000000000	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	2.120.124,00	0,00	2.120.124,00
631710000000000	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRICAO NO EXERCICIO	7.810.326,14	0,00	7.810.326,14
TOTAL		364.637.476,58	0,00	364.637.476,58

5.2.5 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

5.2.5.1 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Garantias - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA		0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

O município não foi chamado a honrar quaisquer garantias.

5.2.5.2 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Contragarantias - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA		0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

5.2.6 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas

5.2.6.1 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
21199901000000000000	OUTRAS OPERACOES DE CREDITO - MERCADO INTERNO	13.200.000,00	0,00	13.200.000,00
TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA		13.200.000,00	0,00	13.200.000,00

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS		0,00	0,00	0,00
Total para fins da apuração do cumprimento do limite		13.200.000,00	0,00	13.200.000,00

5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA		0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00

5.2.6.3 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Outras operações que integram a Dívida Consolidada

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS		0,00	0,00	0,00
SELEÇÃO AUTOMÁTICA		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA		0,00	0,00	0,00
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA		0,00	0,00	0,00



62401114199807612

5.2.7 Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS - Contas Contábeis

F.R. / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
862 / 218810401010100	DEPOSITO C/ CAUCAO 1998	47.956,67	0,00	47.956,67
862 / 218810401010200	DEPOSITO C/ CAUCAO 2009	154,57	0,00	154,57
862 / 218810401011000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2020	7.247,26	0,00	7.247,26
862 / 218810401011200	DEPOSITO C/ CAUCAO 2022	5.508,09	0,00	5.508,09
862 / 218810401011300	DEPOSITO C/ CAUCAO 2023	13.361,72	0,00	13.361,72
862 / 218810401011400	DEPOSITO C/ CAUCAO 2024	315,92	0,00	315,92
869 / 218810111030000	IPE RETENCAO SERVIDORES - EXECUTIVO	150.718,25	0,00	150.718,25
869 / 218810113040000	FEDERACAO SIND.SER.MUN. - DESCONTO 1 DIA	38.950,27	0,00	38.950,27
869 / 218810115010000	FINANCIAMENTO CEF. EXECUTIVO	165.140,16	0,00	165.140,16
869 / 218810301000000	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	7.695,21	0,00	7.695,21
869 / 218810402010100	DEPOSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	44.326,72	0,00	44.326,72
869 / 218830102010100	INSS RETENCAO EMPRESAS EXECUTIVO	37.595,11	0,00	37.595,11
869 / 218830102010200	INSS RETENCAO AGRICULTORES	11,25	0,00	11,25
869 / 218830102010300	INSS RETENCAO AUTONOMOS	627,00	0,00	627,00
869 / 218830102020100	INSS RETENCAO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	50.165,49	0,00	50.165,49
TOTAL		569.773,69	0,00	569.773,69

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	12.250,53	0,00	12.250,53	1.100.852,17	0,00	1.100.852,17
501	0,00	0,00	0,00	102.117,72	0,00	102.117,72
502	0,00	0,00	0,00	22.101,24	0,00	22.101,24
540	0,00	0,00	0,00	30.764,28	0,00	30.764,28
543	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
569	0,00	0,00	0,00	5.037,70	0,00	5.037,70
600	0,00	0,00	0,00	73.432,86	0,00	73.432,86
601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
605	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	0,00	0,00	0,00	18.791,52	0,00	18.791,52
660	0,00	0,00	0,00	10.826,82	0,00	10.826,82



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

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
661	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
665	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669	0,00	0,00	0,00	117.810,53	0,00	117.810,53
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
704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
706	0,00	0,00	0,00	252,37	0,00	252,37
708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711	0,00	0,00	0,00	3.595,60	0,00	3.595,60
715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	16.725,08	0,00	16.725,08
721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	2.177,00	0,00	2.177,00
752	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
755	0,00	0,00	0,00	29.240,00	0,00	29.240,00
757	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	0,00	0,00	0,00	4.420,30	0,00	4.420,30
799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	2.211,30	0,00	2.211,30	36.517,90	0,00	36.517,90
802	0,00	0,00	0,00	3.257,36	0,00	3.257,36
862	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
TOTAL	14.461,83	0,00	14.461,83	1.577.920,45	0,00	1.577.920,45

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	396.182,33	0,00	396.182,33	1.094.814,71	0,00	1.094.814,71
501	0,00	0,00	0,00	354.530,08	0,00	354.530,08
502	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
540	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	0,00	0,00	0,00	77.152,00	0,00	77.152,00
551	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

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
569	0,00	0,00	0,00	123.150,15	0,00	123.150,15
600	0,00	0,00	0,00	158.762,62	0,00	158.762,62
601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
605	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	0,00	0,00	0,00	49.143,55	0,00	49.143,55
660	0,00	0,00	0,00	12.180,30	0,00	12.180,30
661	0,00	0,00	0,00	16.545,72	0,00	16.545,72
665	0,00	0,00	0,00	211.436,92	0,00	211.436,92
669	1.300,00	0,00	1.300,00	170.456,88	0,00	170.456,88
700	307.156,10	0,00	307.156,10	0,00	0,00	0,00
701	34.550,40	0,00	34.550,40	655.474,18	0,00	655.474,18
704	30.832,50	0,00	30.832,50	0,00	0,00	0,00
706	181.522,42	0,00	181.522,42	3.170,63	0,00	3.170,63
708	0,00	0,00	0,00	1.908,00	0,00	1.908,00
711	0,00	0,00	0,00	18.656,28	0,00	18.656,28
715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	37.835,45	0,00	37.835,45
721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	1.141.738,08	0,00	1.141.738,08	4.467.285,01	0,00	4.467.285,01
755	14.842,17	0,00	14.842,17	255.415,03	0,00	255.415,03
757	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	0,00	0,00	0,00	102.408,63	0,00	102.408,63
799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	363,59	0,00	363,59	70.713,18	0,00	70.713,18
802	0,00	0,00	0,00	19.720,00	0,00	19.720,00
862	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
TOTAL	2.120.487,59	0,00	2.120.487,59	7.900.759,32	0,00	7.900.759,32

DISPONIBILIDADE

Cód. Fonte de Recurso	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	13.779.970,54	0,00	13.779.970,54
501	1.905.847,14	0,00	1.905.847,14
502	22.101,24	0,00	22.101,24



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

DISPONIBILIDADE

Cód. Fonte de Recurso	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	1.056.631,69	0,00	1.056.631,69
543	1.056,36	0,00	1.056,36
550	697.153,78	0,00	697.153,78
551	56,75	0,00	56,75
552	36.265,09	0,00	36.265,09
553	202,63	0,00	202,63
569	530.154,58	0,00	530.154,58
600	1.506.567,68	0,00	1.506.567,68
601	300.477,46	0,00	300.477,46
604	1.840,76	0,00	1.840,76
605	629,47	0,00	629,47
621	206.636,63	0,00	206.636,63
660	120.193,85	0,00	120.193,85
661	53.239,91	0,00	53.239,91
665	286.305,21	0,00	286.305,21
669	432.407,04	0,00	432.407,04
700	348.437,03	0,00	348.437,03
701	653.878,65	469.048,82	1.122.927,47
704	0,00	30.832,50	30.832,50
706	2.402.781,08	0,00	2.402.781,08
708	16.696,96	0,00	16.696,96
711	22.251,88	0,00	22.251,88
715	25.613,25	0,00	25.613,25
716	37.925,90	0,00	37.925,90
719	21.382,80	0,00	21.382,80
720	204.151,56	-30.832,50	173.319,06
721	35.272,60	0,00	35.272,60
750	31.201,69	0,00	31.201,69
751	62.334,88	0,00	62.334,88
752	5.388,85	0,00	5.388,85
754	9.077.387,70	0,00	9.077.387,70
755	1.461.329,07	0,00	1.461.329,07
757	5.038.253,01	0,00	5.038.253,01
759	2.129.466,09	0,00	2.129.466,09
799	234.544,15	0,00	234.544,15
800	444.794,96	0,00	444.794,96
802	309.946,82	0,00	309.946,82
862	74.544,23	0,00	74.544,23
869	495.229,46	0,00	495.229,46
TOTAL	44.070.550,43	469.048,82	44.539.599,25

LEGENDA DOS CÓDIGOS DAS FONTES DE RECURSO

- 500 Recursos não vinculados de Impostos
- 501 Outros Recursos não Vinculados
- 502 Recursos não vinculados da compensação de impostos
- 540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos



LEGENDA DOS CÓDIGOS DAS FONTES DE RECURSO

543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR
550	Transferência do Salário-Educação
551	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)
552	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde
604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados
704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais
706	Transferência Especial da União
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual
716	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022
720	Transferências da União referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997
721	Transferências da União Referentes a Cessão Onerosa de Petróleo - Lei nº 13.885/2019
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP
752	Recursos Vinculados ao Trânsito
754	Recursos de Operações de Crédito
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta
757	Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte
759	Recursos vinculados a fundos
799	Outras vinculações legais
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração
862	Recursos de Depósitos de Terceiros
869	Outros recursos extraorçamentários

5.2.10 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais do Legislativo

5.2.10.1 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Exercício de 2023 - 01/01/2023 a 31/12/2023



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
11125001000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	5.304.264,76	0,00	5.304.264,76
11125002000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	20.764,53	0,00	20.764,53
11125003000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	1.269.353,60	0,00	1.269.353,60
11125004000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	312.691,52	0,00	312.691,52
11125301000000000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	2.492.910,40	0,00	2.492.910,40
11130311000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	4.834.085,52	0,00	4.834.085,52
11130341000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	518.351,22	0,00	518.351,22
11145111000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	8.137.667,67	0,00	8.137.667,67
11145112000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	13.415,91	0,00	13.415,91
11145113000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	219.122,08	0,00	219.122,08
11145114000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	72.883,37	0,00	72.883,37
11210101010000000000	Taxa De Controle E Fiscalizacao Ambiental - Fmma	37.752,64	0,00	37.752,64
11210101020000000000	Taxa De Licenca P/ Func. De Estabel.Comerciais, Industriais E Prest.De Serv. E Diversoes Publicas	273.010,77	0,00	273.010,77
11210101030000000000	Taxa De Aprovacao De Projeto De Construcão Civil	147.715,01	0,00	147.715,01
11210101040000000000	Taxa De Aprovacao De Loteamentos, Fracionamentos E Desmembramentos De Terrenos	10.683,60	0,00	10.683,60
11210102010000000000	Multas E Juros De Mora - Taxa De Controle E Fiscalizacao Ambiental - Fmma	123,94	0,00	123,94
11210102020000000000	Multas E Juros De Mora - Taxa De Licenca P/Funcion.Estabelecimentos Comerciais, Indust., Prest.Serv	2.606,43	0,00	2.606,43
11210102040000000000	Multas E Juros De Mora - Taxa De Aprovacao De Projeto De Construcão Civil	1.153,67	0,00	1.153,67
11210103010000000000	Receita Da Divida Ativa - Taxa De Controle E Fiscalizacao Ambiental - Fmma	712,62	0,00	712,62
11210103020000000000	Receita Da Divida Ativa -Taxa De Licenca P/ Func.Estabel.Comerciais,Industriais E Prest.Serv E Div	187.618,01	0,00	187.618,01
11210103040000000000	Receita Da Divida Ativa - Taxa De Aprovacao De Projeto De Construcão Civil	30.186,21	0,00	30.186,21
11210103050000000000	Receita Da Divida Ativa - Taxa De Alinhamento E Nivelamento De Terrenos	85,15	0,00	85,15
11210104010000000000	Multas E Juros Div.Ati. - Taxa De Controle E Fiscalizacao Ambiental - Fmma	111,86	0,00	111,86
11210104020000000000	Multas E Juros Div.Ati. -Taxa De Licenca P/ Func. De Estabel.Comerciais, Industriais E Prest.De Ser	63.736,87	0,00	63.736,87
11210104040000000000	Multas E Juros Div.Ati. - Taxa De Aprovacao De Projeto De Construcão Civil	1.309,70	0,00	1.309,70
11210104050000000000	Multas E Juros Div.Ati. - Taxa De Alinhamento E Nivelamento De Terrenos	21,56	0,00	21,56
11215001000000000000	Taxa de Fiscalizacao de Vigilancia Sanitaria - PRINCIPAL	72.563,45	0,00	72.563,45



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11215002000000000000	Taxa de Fiscalizacão de Vigilância Sanitária - MULTAS E JUROS DE MORA	1.108,82	0,00	1.108,82
11215003000000000000	Taxa de Fiscalizacão de Vigilância Sanitária - DIVIDA ATIVA	80.167,39	0,00	80.167,39
11215004000000000000	Taxa de Fiscalizacão de Vigilância Sanitária - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	10.018,68	0,00	10.018,68
11220101010000000000	Taxas De Serviços Cadastrais	25.354,49	0,00	25.354,49
11220101020000000000	Taxas De Cemiterio	2.343,98	0,00	2.343,98
11220101030000000000	Taxas De Emissao De Certidoes	11.762,84	0,00	11.762,84
11220101050000000000	Taxa De Coleta De Lixo	1.960.119,47	0,00	1.960.119,47
11220101060000000000	Taxas Pela Utilizacao De Horto Municipal - Fmma	1.125,92	0,00	1.125,92
11220101080000000000	Taxa Pela Utilizacao De Servicos De Maquina E Veiculos	30.722,82	0,00	30.722,82
11220101090000000000	Taxa De Registro/Inspecao De Produtos Agropecuarios	24.108,72	0,00	24.108,72
11220101100000000000	Taxa De Incricao Para Concurso	241.623,60	0,00	241.623,60
11220102010000000000	Multas E Juros - Taxas De Servicos Cadastrais	142,49	0,00	142,49
11220102030000000000	Multas E Juros - Taxa De Emissao De Certidoes	157,51	0,00	157,51
11220102040000000000	Multas E Juros - Taxa De Coleta De Lixo	4.423,69	0,00	4.423,69
11220102070000000000	Multas E Juros - Taxa Pela Utilizacao De Servicos De Maquinas E Veiculos	110,65	0,00	110,65
11220102080000000000	Multas E Juros - Taxa De Registro/Inspecao De Produtos Agropecuarios	215,98	0,00	215,98
11220103010000000000	Receita Divida Ativa - Taxas De Servicos Cadastrais	36.446,15	0,00	36.446,15
11220103030000000000	Receita Divida Ativa - Taxa De Emissao De Certidoes	5.889,81	0,00	5.889,81
11220103040000000000	Receita Divida Ativa - Taxa De Protecao Contra Incendio - Funrebom	3.584,32	0,00	3.584,32
11220103050000000000	Receita Divida Ativa - Taxa De Coleta De Lixo	218.369,81	0,00	218.369,81
11220103060000000000	Receita Divida Ativa - Taxa Pela Utilizacao Do Horto Municipal - Fmma	74,60	0,00	74,60
11220103080000000000	Receita Divida Ativa - Taxa De Utilizacao De Servicos De Maquinas E Veiculos	15.510,74	0,00	15.510,74
11220103090000000000	Receita Divida Ativa - Taxa De Registro/Inspecao De Produtos Agropecuarios	71,17	0,00	71,17
11220103100000000000	Receita Divida Ativa - Taxa De Servicos Processuais Administrativos	1.101,80	0,00	1.101,80
11220104010000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa De Servicos Cadastrais	5.180,74	0,00	5.180,74
11220104030000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa De Emissao De Certidoes	1.031,59	0,00	1.031,59
11220104040000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa De Protecao Contra Incendio - Funrebom	1.252,49	0,00	1.252,49
11220104050000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa De Coleta De Lixo	49.077,88	0,00	49.077,88
11220104060000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa Pela Utilizacao De Servicos Do Horto Municipal - Fmma	5,87	0,00	5,87
11220104080000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa Pela Utilizacao De Servicos De Maquinas E Veiculos	1.291,55	0,00	1.291,55
11220104090000000000	Multas E Juros Div.At - Taxa Pelo Registro/Inspecao De Produtos Agropecuarios	4,15	0,00	4,15
11220104100000000000	Multas E Juros Div.At - Taxas De Servicos Processuais Administrativos	4,02	0,00	4,02
12150111000000000000	Contribuicao do Servidor Civil Ativo - PRINCIPAL	3.739.877,22	0,00	3.739.877,22



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
12415001000000000000	Contribuicao para o Custeio do Servico de Iluminacao Publica - PRINCIPAL	854.852,14	0,00	854.852,14
17115111000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	30.886.375,09	0,00	30.886.375,09
17115121000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cotas Extraordinarias	3.055.571,69	0,00	3.055.571,69
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	218.148,38	0,00	218.148,38
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS	23.110.951,37	0,00	23.110.951,37
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA	5.844.529,53	0,00	5.844.529,53
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios	224.558,37	0,00	224.558,37
17215301000000000000	Cota-Parte da Contribuicao de Intervencao no Dominio Economico	4.416,98	0,00	4.416,98
17295300000000000000	Cota-Parte da Transferencia da Compensacao Financeira das Perdas com Arrecadacao de ICMS - LC no 194/2022	1.171.684,58	0,00	1.171.684,58
91112500100000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	-344.495,10	0,00	-344.495,10
91112500200000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	-35,97	0,00	-35,97
91112500300000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	-86,59	0,00	-86,59
91112500400000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-145.313,01	0,00	-145.313,01
91112530100000000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	-38.759,93	0,00	-38.759,93
91113031100000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	-75.083,02	0,00	-75.083,02
91113034100000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	-390,73	0,00	-390,73
91114511100000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	-803,03	0,00	-803,03
91114511200000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-775,93	0,00	-775,93
91114511400000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-62.304,98	0,00	-62.304,98
91121010102000000000	(R)Taxa De Licenca P/ Func. De Estabel.Comerciais, Industriais E Prest.De Serv. E Diversoes Public	-817,72	0,00	-817,72
91121010204000000000	(R)Multas E Juros De Mora - Taxa De Aprovacao De Projeto De Construcão Civil	-0,54	0,00	-0,54
91121010401000000000	(R)Multas E Juros Div.Ati. - Taxa De Controle E Fiscalizacao Ambiental - Fmma	-6,00	0,00	-6,00
91121010402000000000	(R)Multas E Juros Div.Ati. -Taxa De Licenca P/ Func. De Estabel.Comerciais, Industriais E Prest.De	-35.790,28	0,00	-35.790,28
91121010404000000000	(R)Multas E Juros Div.Ati. - Taxa De Aprovacao De Projeto De Construcão Civil	-164,09	0,00	-164,09
91121500100000000000	(R)Taxa de Fiscalizacao de Vigilancia Sanitaria - PRINCIPAL	-264,12	0,00	-264,12
91121500400000000000	(R)Taxa de Fiscalizacao de Vigilancia Sanitaria - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-4.598,03	0,00	-4.598,03
91122010105000000000	(R)Taxa De Coleta De Lixo	-122.691,14	0,00	-122.691,14
91122010401000000000	(R)Multas E Juros Div.At - Taxa De Servicos Cadastrais	-4.302,91	0,00	-4.302,91
91122010403000000000	(R)Multas E Juros Div.At - Taxa De Emissao De Certidões	-339,44	0,00	-339,44
91122010404000000000	(R)Multas E Juros Div.At - Taxa De Protecao Contra Incendio - Funrebom	-1.045,21	0,00	-1.045,21
91122010405000000000	(R)Multas E Juros Div.At - Taxa De Coleta De Lixo	-18.463,79	0,00	-18.463,79



Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
91122010406000000000	(R)Multas E Juros Div.At - Taxa Pela Utilizacao De Servicos Do Horto Municipal - Fmma	-21,73	0,00	-21,73
91122010408000000000	(R)Multas E Juros Div.At - Taxa Pela Utilizacao De Servicos De Maquinas E Veiculos	-435,78	0,00	-435,78
91711511100000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal - PRINCIPAL	-22.418,47	0,00	-22.418,47
TOTAL		94.988.863,62	0,00	94.988.863,62

5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2023 - 01/01/2023 a 31/12/2023

Mês	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado	Índice IGP-DI	Valor Corrigido
Janeiro	8.375.078,99	0,00	8.375.078,99	1,0227	8.565.193,28
Fevereiro	7.859.193,11	0,00	7.859.193,11	1,0221	8.032.881,28
Março	9.600.205,53	0,00	9.600.205,53	1,0217	9.808.529,99
Abril	7.720.442,32	0,00	7.720.442,32	1,0217	7.887.975,92
Maio	8.191.810,46	0,00	8.191.810,46	1,0217	8.369.572,75
Junho	6.409.924,88	0,00	6.409.924,88	1,0217	6.549.020,25
Julho	7.981.766,00	0,00	7.981.766,00	1,0217	8.154.970,32
Agosto	4.337.073,32	0,00	4.337.073,32	1,0217	4.431.187,81
Setembro	8.692.639,18	0,00	8.692.639,18	1,0212	8.876.923,13
Outubro	6.717.624,91	0,00	6.717.624,91	1,0166	6.829.137,48
Novembro	7.434.692,36	0,00	7.434.692,36	1,0114	7.519.447,85
Dezembro	11.668.412,56	0,00	11.668.412,56	1,0064	11.743.090,40
TOTAL	94.988.863,62	0,00	94.988.863,62		96.767.930,47

5.2.11 Justificativa dos Ajustes Efetuados nas Planilhas

Nome da Planilha: Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Adição/Exclusão

Justificativa: - Excluímos os valores liquidados no elemento 3171.70 ref. aos consórcios pois o PAD puxa o valor executado no grupo 8 e aí fica em duplicidade.

Nome da Planilha: Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Seleção Manual

Justificativa: - Selecionamos as contas de sentenças judiciais e despesas de exercícios anteriores por não se referir a despesas do período analisado, últimos 12 meses.

Nome da Planilha: Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Seleção Manual

Justificativa: Selecionamos a conta bancária que possui o saldo das despesas extras (retenções) do RPPS que está aplicada, que por algum motivo o PAD não puxou.

Nome da Planilha: Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar - Adição/Exclusão

Justificativa: Adicionamos o valor de R\$ 469.048,82 na FR.701 pois trata-se de valor a receber conforme lançamento e saldo nas contas do grupo 1.1.2.3.4.08. Adicionamos o valor de R\$ 30.832,50 na FR 704 e excluímos este valor da FR 720, devido alterações pela união/TCE na FR da Cessão Onerosa e constarem empenhos de restos a pagar na FR antiga.

5.3 Metas de Arrecadação

RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
1º Bimestre	25.126.981,96	26.748.671,87
2º Bimestre	25.126.981,96	27.857.398,17
3º Bimestre	25.126.981,96	23.262.185,00
4º Bimestre	25.126.981,96	25.177.803,93
5º Bimestre	25.126.981,96	26.112.676,56
6º Bimestre	25.126.988,20	30.725.579,78



RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
TOTAL	150.761.898,00	159.884.315,31
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
1º Bimestre	2.256.237,48	2.179.364,27
2º Bimestre	2.256.237,48	2.189.275,43
3º Bimestre	2.256.237,48	2.201.942,05
4º Bimestre	2.256.237,48	2.207.956,21
5º Bimestre	2.256.237,48	2.206.578,25
6º Bimestre	2.256.237,60	2.598.157,47
TOTAL	13.537.425,00	13.583.273,68
RECEITAS DE CAPITAL	META	REALIZADA
1º Bimestre	3.013.354,60	366.401,21
2º Bimestre	3.013.354,60	524.524,69
3º Bimestre	3.013.354,60	38.336,71
4º Bimestre	3.013.354,60	1.023.312,73
5º Bimestre	3.013.354,60	8.253.969,21
6º Bimestre	3.013.355,00	6.651.898,36
TOTAL	18.080.128,00	16.858.442,91
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
1º Bimestre	0,00	0,00
2º Bimestre	0,00	0,00
3º Bimestre	0,00	0,00
4º Bimestre	0,00	0,00
5º Bimestre	0,00	70.218,00
6º Bimestre	0,00	0,00
TOTAL	0,00	70.218,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	META	REALIZADA
1º Bimestre	-2.299.908,46	-2.970.807,10
2º Bimestre	-2.299.908,46	-2.859.625,24
3º Bimestre	-2.299.908,46	-2.119.729,72
4º Bimestre	-2.299.908,46	-2.173.379,55
5º Bimestre	-2.299.908,46	-2.217.262,53
6º Bimestre	-2.299.908,70	-2.998.469,09
TOTAL	-13.799.451,00	-15.339.273,23
TOTAL DA RECEITA	168.580.000,00	175.056.976,67

5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2023.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2024.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2023.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2024.



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2023.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2024.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2023.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2024.

5.6 Operações de Crédito e Despesas de Capital

5.6.1 Operações de Crédito e Despesas de Capital do Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
4000000000000000	DESPESAS DE CAPITAL	27.337.714,56	0,00	27.337.714,56
Deduções				
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA		27.337.714,56	0,00	27.337.714,56
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
21199901000000000000	OUTRAS OPERACOES DE CREDITO - MERCADO INTERNO	13.200.000,00	0,00	13.200.000,00
TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		13.200.000,00	0,00	13.200.000,00
Operações de Crédito que excederam as despesas de capital				0,00

5.6.2 Previsão das Operações de Crédito e Fixação de Despesas de Capital do Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
4000000000000000	DESPESAS DE CAPITAL	36.986.811,00	0,00	36.986.811,00
Deduções				
Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA		36.986.811,00	0,00	36.986.811,00
Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
21000000000000000000	OPERACOES DE CREDITO	13.200.000,00	0,00	13.200.000,00
TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		13.200.000,00	0,00	13.200.000,00
Operações de Crédito que excederam as despesas de capital				0,00

6. Cadastro de Administradores da Entidade

6.1 Administradores da Entidade

Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Marcos Vinícius Benedetti Corso

CPF: 1773406060

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:



62401114199807612

PM DE TRÊS DE MAIO

ORGÃO Nº: 61800

CNPJ: 87612800000141

01/01/2024 a 31/12/2024

CPF: 1025778030

Nome: Gilcéia da Silva Losekann

Cargo: Presidente do Legislativo

Substituições:

Início: 20/05/2024

Término: 23/05/2024

CPF: 1200196040

Nome: Josias Correa

Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 12/01/2024

Término: 19/01/2024

Início: 26/02/2024

Término: 29/02/2024

Início: 27/03/2024

Término: 05/04/2024

Início: 15/10/2024

Término: 30/10/2024

Início: 11/11/2024

Término: 13/11/2024

Início: 27/11/2024

Término: 28/11/2024

Início: 02/12/2024

Término: 06/12/2024

7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

NADA A DECLARAR



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

TRÊS DE MAIO, 24 de Janeiro de 2025

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL

MUNICÍPIO: TRÊS DE MAIO

EXERCÍCIO: 2024

Nos termos do Plano Plurianual (PPA), da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e da Lei Orçamentária Anual (LOA), a Administração Municipal de Três de Maio, no Exercício de 2024, priorizou a realização de obras e ações nas diversas secretarias com destaque para as áreas de Saúde, Educação, Agricultura e Obras.

A Secretaria Municipal de Saúde investiu recursos expressivos de aproximadamente 18,54%, visando atender as demandas da comunidade, especialmente às demandas ligadas a Atenção Básica em Saúde, destacando-se a abertura de um atendimento específico para a arbovirose dengue de fevereiro até maio de 2024, com atendimento aos sábados das 08 às 17 horas junto a Unidade Central, disponibilizando dois médicos, um enfermeiro e dois técnicos de enfermagem. Aderiu ao Programa Saúde na escola, onde é realizado um trabalho educativo com crianças e jovens sobre prevenção a saúde. Realizou encontros e palestras de educação permanente aos nossos servidores, com o tema "Cuidando do Cuidador". Manteve a parceria com o SENAR RS com a vinda do Gabinete odontológico na Comunidade de Caúna Baixa e um grande evento para os homens e mulheres do meio rural com o Programa do Senar Saúde do Homem e da Mulher, com o apoio do Sindicato Rural. Apoiou a criação do Comitê Promoção da Vida e Prevenção do Suicídio. Manutenção das 04 EAP Equipe de atenção Primária em Saúde, 08 ESF Equipe de Saúde da Família, mais as 07 unidades satélites de Caúna, Progresso, Quaraim, Barrinha, Santa Maria, Glória e Guaíra. Investimento em melhorias nas Unidades de Saúde de Progresso, Caúna, Manchinha, Quaraim, Bairro Oriental, Unidade Central e Glória. Ampliou e melhorou no ESF do Bairro Santa Rita. Adquiriu medicamentos e investiu em convênios intermunicipais de cirurgias eletivas. Destinou recursos para a subvenção da Urgência e Emergência do Hospital São Vicente de Paulo. Contratou com Hospital Bom Pastor de Ijuí cirurgias de ortopedia. Realizou



importantes e expressivos investimentos em sistemas de Consórcio COFRON, CISA e outros, visando estender saúde a população.

As Secretarias Municipais de Obras e Agricultura, realizaram melhorias em estradas interioranas em cerca de 2560 km, bem como inúmeras melhorias na malha urbana. Cascalhamento de mais de 370 km de estradas. Contratação de 400 (quatrocentas) horas/máquina de serviços de motoniveladora, para recuperação das estradas rurais do município de Três de Maio em virtude das fortes chuvas que levaram o município a decretar situação de emergência. Recuperação de mais de 25 pontes e pontilhões. Implantação de 12 bueiros em tubos de concreto. Continuação da obra de execução de calçamento de Vila Manchinha a Santa Lúcia, em fase final de conclusão. Realização da extensão da rede de água na localidade de Manchinha e início das obras da rede d'água de Lajeado Capote/Quarainzinho com extensão de 6.181, 34 m. Melhoria do acesso de 11 tambos de leite. Coordenou o Pavilhão de Exposição de gado de leite, corte e ovinos da Expo Terneira 2024. Subsidiou até 300 doses mensais de sêmen para melhoria da genética do gado leiteiro. Empréstimo trator para auxiliar na produção de silagem aos agricultores e realização de cursos em parceria com Sindicato Rural, Senar e Sicredi. Contemplação dos Convênios Avançar Poços na Agricultura para perfuração de 01 poço em Manchinha e no Programa Mais água para perfuração de um poço em Consolata (ambas obras serão executadas em 2025). Contratação de 03 novas áreas para extração de cascalho, aquisição de uma motoniveladora nova com recursos próprios, 01 motosserra e 01 roçadeira hidráulica para uso do setor de limpeza, 01 cabine de trator e 01 roçadeira hidráulica com recurso de emenda parlamentar e contrapartida do município, 01 veículo novo 0 km para o Sistema de Inspeção Municipal através de Recursos do Fundo Municipal de Inspeção e contrapartida do município. Recuperação e operacionalização de tapa-buracos em asfalto e calçamentos em diversas ruas do município e modernização da iluminação pública com a instalação de aproximadamente 800 lâmpadas de led. Em parceria com o Departamento Autônomo de Estradas de Rodagem (DAER), realização de uma operação tapa-buraco na localidade de Manchinha, realização de obra de capeamento asfáltico da Avenida Santa Rosa. Apoiou e investimento em máquinas para serviços de terraplanagem, colocação de cascalho e outros serviços em inúmeros



empreendimentos através do incentivo a indústrias e comércio, além de obras de calçamento e asfalto dentro do perímetro urbano. Apoio na primeira fase do projeto do Complexo Esportivo e Cultural. Realização de obras de melhorias em mais de 30 bocas de lobo para melhor drenagem da água pluvial.

A Secretaria Municipal de Educação e Cultura realizou diversas iniciativas de programas e projetos inovadores que visaram preparar os alunos destacando-se a Educação Empreendedora, a Educação Fiscal, a Cooperativa Escolar, Projetos de Leitura nas escolas e investimento no programa de pensamento computacional para o desenvolvimento de professores e estudantes para a aprendizagem digital, buscando aprofundar o desenvolvimento das habilidades digitais e metodológicas, garantindo o desenvolvimento da cultura digital como parte integrante. Investimento de recursos expressivos nas demandas de aquisição de bebedouros, escorregadores, balanços duplos e playgrounds e material de informática para as escolas, além de reforma, ampliação e diversas melhorias na cozinha e refeitório na EMEF Frederico Lenz, melhoria das instalações elétricas nas EMEF Germano Dockhorn e EMEF São Pedro, reforma de banheiros e sala de autocuidado, junto ao espaço destinado para a educação infantil, da EMCM Caminhos Inovadores, aterro e revestimento de piso em 02 (duas) salas de aula, junto à EMEF Frederico Lenz, também pintura, reforma do piso, gradil, esquadrias, forro e reforma e adequações na cozinha da EMEI Dona Dodó, criação de Solário EMEI Tesouro das Acácias. Aquisição de materiais didáticos para 1º ano do Ensino Fundamental (Alfa e Beto) e desenvolvimento do projeto Karatê na EMCM Caminhos Inovadores. Aquisição de uniforme aos alunos da EMCM Caminhos Inovadores e monitor social. A secretaria investiu também na abertura de 48 novas vagas na Educação Infantil – Creche e conquistou o Índice de alfabetização inédito no 1º ano de 80,90%.

A coordenadoria de Esporte investiu em infraestrutura para revitalização de espaços destinados às práticas de esporte, lazer e recreação, quanto para a implementação de novos espaços para a comunidade, como na quadra de esportes de Quaraim, Manchinha, Jardim das Acácias, quadra de esportes de futebol 7, quadra de areia de vôlei e beach tênis no Centro Poliesportivo e construção de um novo espaço Centro Esportivo e Cultural. Implementou um programa de atividade física e saúde, para oferecer um envelhecimento mais



ativo e saudável para nossa comunidade, bem como, promover a saúde e reduzir o desenvolvimento de doenças, programa este chamado "Movimento Saúde", que oferece atualmente para aproximadamente 10 localidades, na cidade e no interior, um programa constituído por uma equipe multiprofissional, que se desloca semanalmente para os núcleos para oferecer a prática da atividade física alinhada aos demais profissionais da área da saúde, como uma ferramenta para promover a saúde e qualidade de vida para a nossa comunidade. Realizou eventos esportivos para as diferentes faixas etárias, contemplando as crianças, adolescentes, adultos e idosos através do futsal, voleibol, câmbio, futebol 7, bocha, xadrez, atletismo, corrida de rua, ciclismo, beach tênis, basquete entre outros, destacando o retorno da Bocha aos eventos promovidos pelo esporte e a inserção do câmbio. Incentivou e fomentou aos desportistas locais com diferentes apoios para representar o município em competições intermunicipais, estaduais e nacionais.

A coordenadoria de Cultura realizou diversos projetos e ações como a contemplação de 15 projetos culturais pela Lei Paulo Gustavo, Projeto Vem Dançar e o Projeto de implantação ao Sistema Municipal de Cultura. Realizou e coordenou o evento da Páscoa, Natal, I Feira Literária e Cultural, Semana da Pátria, apoio a Expofeira e aderiu a Lei Aldir Blanc II. Também implementou a Banda Municipal Arduino Raymundo Dalsenter e o setor cultural através de audiências públicas.

Em relação as contas públicas: a arrecadação consolidada no exercício financeiro de 2024 alcançou a importância total de R\$ 175.056.976,67, gerando um excesso de arrecadação de R\$ 6.476.976,67 comparado ao orçamento total inicial de R\$ 168.580.000,00. A receita arrecadada somente da Prefeitura foi de R\$ 147.903.826,64, para um orçamento inicial de R\$ 140.600.000,00, também houve excesso de arrecadação de R\$ 7.903.826,64, nas receitas correntes e de capital.

As receitas próprias, no geral foram muito boas. Destaca-se o ITBI, a Dívida Ativa e o Imposto de Renda que superaram a expectativa de arrecadação.

No ITBI, o excesso de arrecadação foi de 25,72%, representando R\$ 677.890,22 além do estimado. Destacamos uma movimentação imobiliária maior



no exercício de 2024 em relação a 2023, onde emitimos 473 guias em 2023 e em 2024 tivemos 639 emissões de guias.

Na Dívida ativa obtivemos um percentual de arrecadação de 118,41% em relação a receita estimada, superando em R\$ 351.944,78. Podemos atrelar esses valores as cobranças extrajudiciais, pois estamos fazendo um trabalho de cobrança através de contato telefônico e também através de protestos.

O imposto de renda provém dos salários dos servidores e de empresas e profissionais autônomos contratados pelo município, dependendo esta receita então das contratações, serviços e mercadorias adquiridos e valores de salários pagos aos servidores municipais.

No ISS alcançamos um ótimo resultado, podemos considerar a instalação de novas empresas.

Quanto ao FPM e ICMS a arrecadação ficou acima do projetado e superamos em R\$ 3.969.988,27 (valor bruto) na comparação do previsto no orçamento/2024 com o realizado no mesmo ano, na soma das duas principais receitas do município. O índice definitivo de ICMS do nosso município em 2024 foi de 0,216828 e o coeficiente do FPM é de 1.4.

Quanto às Transferências na Saúde e Assistência Social, superaram as estimativas, principalmente pelo aumento dos repasses por parte do governo e na Educação reduziu o valor do repasse do recurso do Salário Educação devido nova forma de cálculo pelo governo federal na distribuição destes valores a partir de 2024, gerando essa diminuição nas receitas dos repasses da Educação.

Já no item "Outras Receitas Correntes", o exorbitante excesso de arrecadação ocorreu devido o pagamento pelo INSS de compensação previdenciária ao Fundo de Aposentadoria no valor de R\$ 2.331.949,67 no mês de outubro/2024, considerando a Portaria editada devido a enchentes no RS, onde foram liberados pelo INSS todos os processos aptos a liberação automática.

As Receitas de Capital alcançaram 93,24% do total projetado para o ano de 2024. Os valores mais consideráveis são: o valor da segunda e terceira parcela da operação de crédito com o Banco do Brasil S/A no valor total de R\$ 13.200.000,00 e as transferências de convênios e outras, que no exercício de 2024 somaram o total de R\$ 3.152.849,17.



É evidente que algumas receitas não atingiram o previsto, e estas são deduzidas das que superaram a estimativa, gerando o valor total do excesso.

Quanto às despesas, o total empenhado consolidado no exercício de 2024 foi de R\$ 171.863.591,09, sendo R\$ 147.034.046,29 despesas da Prefeitura e R\$ 2.899.525,48 despesas da Câmara de Vereadores e R\$ 21.930.019,32 despesas do Fundo de Aposentadoria.

Assim, houve um superávit orçamentário consolidado de R\$ 3.193.385,58. No entanto, separadamente, a Prefeitura encerra o ano com um déficit orçamentário de R\$ 2.029.745,13, considerando todas as fontes de recursos. Este déficit orçamentário gerado na entidade da Prefeitura, decorre de tamanha suplementação por superávit financeiro do exercício anterior (realizada em 2024 no valor de R\$ 26.262.240,87) e consequentemente realização de empenhos por conta destes recursos e não somente do orçamento anual.

No final do exercício de 2024 permaneceram empenhos a pagar de 2024, no total de R\$ 9.512.961,94, sendo R\$ 7.900.759,32 de empenhos a pagar não liquidados e R\$ 1.612.202,62 de empenhos a pagar liquidados. O saldo de empenhos a pagar de exercícios anteriores a 2024, ficou em R\$ 2.136.344,75. Quanto às despesas extra-orçamentárias e outras obrigações a pagar, somaram o valor de R\$ 595.987,99.

O superávit financeiro acumulado no final de 2024 somando todas as fontes de recursos da entidade - Prefeitura foi de R\$ 31.301.335,03. Salientamos que especificamente no recurso livre, o superávit financeiro foi de R\$ 12.406.934,65.

A Dívida Consolidada ao final do 2º semestre de 2024 totalizou em R\$ 36.419.987,51 demonstrando um aumento de aproximadamente 39,42% em relação ao saldo do ano anterior que era de R\$ 26.121.952,23. O aumento se deve a liberação do restante da Operação de Crédito com o Banco do Brasil S/A, que foi contratada no total de 30 milhões.

As dívidas que restaram e que compõe o saldo atual são: Contrato com a Caixa Econômica Federal Programa FINISA/Capeamento e recapeamento asfáltico em diversas ruas e avenidas com caminhódromo e ciclovia, construção e ampliação de escolas, construção de pavilhão na área industrial e Contrato com Banco do Brasil S/A para pagamento de dívidas e diversos investimentos.



Considerando que o Município não tem saldo de Dívida Consolidada Líquida ou que esta é zero (dívida consolidada descontadas as deduções que são as disponibilidades financeiras), então atendeu as determinações da Resolução nº 40 do Senado Federal, a qual disciplina que a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder a 120% da Receita Corrente Líquida.

Quanto a educação, as despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, no acumulado até o 6º bimestre/2024, totalizaram R\$ 26.107.380,78, o que corresponde a 26,10% da Receita de Impostos e Transferências arrecadada no mesmo período. Assim o Município atingiu o limite do percentual obrigatório, que deve ser no mínimo 25% no final do exercício.

A receita total do FUNDEB/2024 foi de R\$ 22.061.404,44 sendo que deste valor R\$ 303.960,07 se refere ao repasse do FUNDEB-VAAR, R\$ 21.630.576,68 ao FUNDEB normal e R\$ 126.867,69 a rendimentos financeiros. A despesa total com profissionais da educação foi de R\$ 19.609.885,19, representando um gasto de 90,16% da receita total em pessoal no exercício de 2024, sendo que o percentual mínimo a ser aplicado em pessoal é 70%, atingindo e superando o percentual obrigatório.

A despesa total empenhada com recursos do FUNDEB, no exercício de 2024 foi de R\$ 21.305.902,09, sendo que deste valor, R\$ 271.421,36 se tratava de saldo de superávit do exercício de 2023, restando um novo saldo no final do exercício de 2024, no valor de R\$ 1.026.923,77, que está dentro do limite permitido para ser gasto no primeiro quadrimestre do exercício seguinte.

Os gastos com saúde no acumulado até o 6º bimestre/2024, atingiram o montante de R\$ 17.856.044,21, o que corresponde a 18,54% sobre a Receita de Impostos e Transferências arrecadada até o mesmo período. Observa-se, portanto, que o cumprimento do limite de 15% estabelecido na Emenda Constitucional nº 29/2000, que deve ser atingido até o final do exercício, foi cumprido e inclusive superado em 3,54%.

A Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, item mais significativo no conjunto das despesas fiscais, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, R\$ 127.786.029,73, apresenta o limite de comprometimento de 43,64%



para o Executivo Municipal e 1,68% para o Legislativo Municipal, posição referente ao segundo semestre/2024, conforme relatórios de gestão fiscal.

O Regime Próprio de Previdência dos Servidores (Fundo de Aposentaria dos Servidores) da Prefeitura de Três de Maio, arrecadou no exercício de 2024 o valor de R\$ 27.153.150,03 e efetuou despesas no valor de R\$ 21.930.019,32, gerando um superávit orçamentário de R\$ 5.223.130,71. A disponibilidade financeira, deduzidas as despesas, do Regime Próprio em 31/12/2024 ficou em R\$ 75.074.196,21.

Dessa forma, conclui-se a análise da gestão no exercício de 2024, a qual demonstra que:

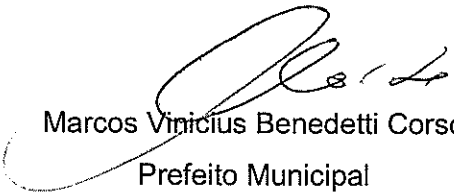
As despesas com pessoal e a dívida consolidada líquida encontram-se abaixo dos limites legais;

Os percentuais obrigatórios de despesas com saúde e educação foram atingidos e, inclusive, superados;

A disponibilidade financeira foi suficiente para cobertura de todos os empenhos a pagar, inclusive restos a pagar e despesas extra-orçamentárias, resultando ainda saldo referente ao superávit de 2024 para cobertura de despesas no próximo exercício, nas diversas vinculações de recursos da entidade da prefeitura.

Constata-se por meio do presente relatório o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal e o atingimento das metas previstas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual.

Três de Maio, 24 de março de 2025



Marcos Vinicius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIO E PARECER SOBRE AS CONTAS
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
EXERCÍCIO 2024 – REL. UCCI nº 009/2025/PAR

Na qualidade de responsáveis pela Unidade Central de Controle Interno do Município de Três de Maio/RS, vimos apresentar Relatório e Parecer sobre as contas do Poder Executivo, relativas ao exercício de 2024, em conformidade com o que preconiza o artigo 74 da Constituição Federal, o artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, e nos termos da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, de 9 de dezembro de 2020.

O órgão de Controle Interno do Município de Três de Maio foi instituído pela Lei Municipal nº 1.900, de 11 de dezembro de 2001, posteriormente revogada pela Lei Municipal nº 2.858, de 17 de abril de 2015, e os membros da Unidade Central de Controle Interno foram nomeados através da Portaria nº 386/2023, em 18 de julho de 2023.

1 – Em relação à Execução Orçamentária

No que concerne à execução orçamentária do exercício de 2024, verificou-se o atingimento das metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, tendo sido superados os limites mínimos estabelecidos na legislação, pertinentes aos recursos aplicados em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (26,10%), Saúde (18,54%) e Pessoal do FUNDEB (90,16%).

2 – Em relação a Operações de Crédito

No exercício de 2024 houve receitas de operações de crédito, totalizando R\$ 13.200.000,00.

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br



3 – Em relação a Restos a Pagar

Em 31 de dezembro de 2024, verificou-se um saldo de restos a pagar de 2024 no valor de R\$ 9.512.961,94, sendo destes: R\$ 1.612.202,62 de empenhos a pagar liquidados do exercício, R\$ 7.900.759,32 de empenhos a pagar não liquidados, bem como a existência de restos a pagar de exercícios anteriores a 2024 no total de R\$ 2.136.344,75. Já a despesa extra a pagar e outras obrigações a pagar somaram, na data de 31 de dezembro de 2024, R\$ 595.987,99.

O Superávit financeiro acumulado no final de 2024 somando todas as fontes de recursos da entidade – Prefeitura – foi de R\$ 31.301.335,03, salientando que, especificamente, no recurso livre o superávit financeiro foi de R\$ 12.406.934,65.

4 – Em relação à Despesa de Pessoal e Limites da LRF

No tocante à despesa total com pessoal do executivo e legislativo, de que tratam os artigos 18 a 23 da Lei Complementar nº 101/2000, e calculada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, apresentou um comprometimento de 43,64%, portanto inferior ao limite para emissão de alerta (entre 48,61 e 51,30%), para o Executivo e 1,68% para o Legislativo, estando ambos aquém do limite prudencial (51,30% e 5,70%, respectivamente).

5 – Em relação à Dívida Pública Consolidada

A Dívida Consolidada ao final do 2º semestre de 2024 totalizou R\$ 36.419.987,51, demonstrando um aumento de aproximadamente 39,42% em relação ao saldo do ano anterior que era de R\$ 26.121.952,23. O acréscimo ocorreu devido à liberação do restante da Operação de Crédito com o Banco do Brasil S/A (R\$ 13.200.000,00), que foi contratada no total de R\$ 30.000.000,00. As dívidas que compõe este saldo são: Contrato com a Caixa Econômica Federal Programa FINISA/Capeamento e recapeamento asfáltico em

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br



diversas ruas e avenidas com caminhódromo e ciclovia, construção e ampliação de escolas, construção de pavilhão na área industrial e Contrato com Banco do Brasil S/A para pagamento de dívida e diversos investimentos.

Considerando que o município não tem saldo de Dívida Consolidada Líquida, ou que esta é zero (dívida consolidada, descontadas as deduções que são as disponibilidades financeiras), então atendeu as determinações da resolução nº 40 do Senado Federal, a qual disciplina que a Dívida Consolidada líquida não poderá exceder a 120% da Receita Corrente Líquida.

6 – Em relação à Alienação de Ativos

Durante o exercício de 2024, o Município manteve a seguinte Fonte de Recursos de alienação de ativos: FR 0755 – Recursos de Alienação de Bens/Ativos – Administração. Das receitas, o Município obteve o montante de R\$ 672.619,37, proveniente da alienação de ativos e dos rendimentos das contas. Quanto às despesas com estes recursos vinculados, foram pagos R\$ 434.386,69, referente à aquisição de equipamentos e execução de obras e instalações do exercício e pagamento de restos a pagar. Existia um saldo anterior nestas verbas de R\$ 1.223.096,39. E, em 31/12/2024, ficou um saldo de R\$ 1.461.329,07.

7 – Em relação ao Regime Próprio de Previdência dos Servidores

No decorrer de 2024, o Regime Próprio de Previdência dos Servidores da Prefeitura de Três de Maio (Fundo de Aposentadoria do Servidor) obteve receitas que totalizaram R\$ 27.153.150,03. No que concerne à despesa com recursos do referido fundo, esta se resumiu a pagamentos de pensões, aposentadorias e despesas administrativas no total de R\$ 21.930.019,32. Desta forma, observa-se que o fundo obteve um superávit orçamentário de R\$ 5.223.130,71.

A disponibilidade financeira do regime, descontadas as despesas a pagar, em 31/12/2024 ficou em R\$ 75.074.196,21.

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br

8 – Em relação às operações financeiras e orçamentárias

Através da análise detalhada das operações financeiras e orçamentárias realizadas pela Contadoria do Município durante o exercício de 2024, observou-se, em atenção ao disposto no Capítulo II, Título IX da Lei Federal nº 4.320/1964, que foram escrituradas em conformidade com as normas ali previstas e em observância aos princípios fundamentais de contabilidade aplicáveis à espécie, uma vez que:

- A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e, em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.
- Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/1964 e Posturas Ministeriais.
- As notas de empenho e Ordens de Pagamento estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, cupons fiscais, recibos, faturas, conhecimento, etc.), nos termos da legislação vigente.
- No exame da documentação relativa às Prestações de Contas de Adiantamentos (artigo 68 da Lei Federal nº 4.320/1964), constatou-se o cumprimento das normas gerais de direito financeiro e Lei Municipal.
- As conciliações bancárias estão sendo emitidas de forma regular e tempestiva.
- Os bens móveis e imóveis adquiridos ou alienados no curso do exercício foram contabilizados nas contas patrimoniais respectivas.
- Houve o acompanhamento mensal das entradas e saídas e do saldo dos materiais estocados em almoxarifado durante o exercício de 2024.
- Não ocorreu reavaliação e atualização dos valores pertinentes ao patrimônio, mas existe uma comissão, especificamente designada para estas tarefas. Atualmente, esta comissão concluiu o tombamento dos bens móveis adquiridos e recebidos em doação e está realizando o inventário dos bens imóveis.
- Houve a entrega e o respectivo arquivamento nas pastas funcionais, da Declaração de Bens e Rendas por parte dos servidores (efetivos, em comissão e contratados por tempo determinado para atender necessidade temporária de excepcional interesse público). Ressalta-se que todos os agentes públicos entregam a referida declaração no ato da admissão. Com relação à obrigação de apresentar a declaração

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br



anualmente (XXII, Art. 137, da Lei Municipal nº 2.791/2014), observou-se que no exercício de 2024 parte dos servidores não a apresentou referente à competência 2023. Esta irregularidade foi encaminhada ao Gestor por meio do Ofício UCCI nº 001/2025, em 28 de fevereiro de 2025, para providências e está sendo acompanhada pela UCCI.

- No controle contábil das operações financeiras extraorçamentárias nenhuma irregularidade foi constatada.

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br



CONCLUSÃO

Diante do exposto, a Unidade Central de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e os programas de governo municipal, elencados na Lei Orçamentária do exercício de 2024, em análise, foram adequadamente cumpridos.

Do mesmo modo, pertinente à legalidade dos atos de gestão financeira, orçamentária e patrimonial, salvo melhor juízo, foram observadas, e as inconformidades constatadas no exercício foram ou estão sendo sanadas. E, com relação à confiabilidade das demonstrações contábeis, conclui-se que representam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Poder Executivo Municipal de Três de Maio, em 31 de dezembro de 2024, referentes ao exercício de 2024, tendo sido elaboradas de acordo com a Lei Federal nº 4.320/1964 e os Princípios de Contabilidade.

Quanto à eficácia e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias, com o proveito para a coletividade atendida.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, nota-se que o Município concedeu subvenções sociais mediante convênios a diversas entidades, visando a diferentes objetivos, os quais foram alcançados, observando-se que houve a devida prestação de contas dos recursos repassados.

Por fim, observou-se o cumprimento das decisões do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

É o Relatório e Parecer.

Três de Maio, 17 de março de 2025.



Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador
Contador
Matr.: 52.456



William Wichrowski Sipert
Membro
Fiscal de Obras, Posturas
e Meio Ambiente
Matr.: 53.760

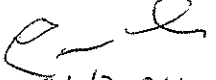
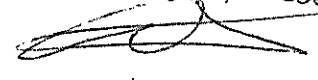
Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



Ata 04/2024 Ao decimo dia do mês de setembro do ano de 2024, tendo por local a secretaria municipal da fazenda, localizada no palácio Municipal, Walter Ulmann, reuniu-se em sessão ordinária os membros da comissão de inventários do município de Três de Maio para tratar de um pedido de cedência de um veículo conforme solicitado o processo administrativo 5384/2024, o veículo a ser cedido, trata-se de um veículo VOYAGE placa IN-5H45 de patrimonio nº 2224. Quando questionado a respeito da situação do veículo a secretaria municipal de desenvolvimento social a qual pertence o veículo, informou que o veículo a ser cedido para a secretaria de agricultura está em bom estado, não apresenta danos a estrutura interna e externa do veículo como amarrado ou arranhões, em se tratando de mecânica informou que o veículo a ser cedido não apresenta problemas mecânicos nem elétricos e que o mesmo encontra-se revisado, a secretaria de desenvolvimento social relatou ainda que recentemente foram trocadas todas as peças de suspensão do veículo, após checarmos as informações sobre o veículo a ser cedido, por se tratar de um veículo em bom estado, com toda a manutenção em dia e não existindo nada que dificulte ou afete a seu preço de mercado, os membros da comissão de inventários decidiram que o veículo mencionado ficará prejudicado de acordo com sua tabela tipo que no dia de hoje 10/09/2024 encontra-se no valor de R\$ 37.652,00. Não havendo mais nada a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata, que após lida e aprovada, será assinada pelos presentes. Daiana Mendes
Stéfani Demisel Mella dos Santos

Ata 05/2024 Aos quatro dias de novembro de 2024, às 08:30 horas, reuniu-se presencialmente nas dependências da Secretaria da Fazenda a Comissão de Inventário e Avaliação (Avaliação de Bens Móveis e Imóveis do Município, do Poder Executivo do Município de Três de Maio, com a participação dos membros Gleiton F. dos Santos, Dieme C. Mella dos Santos, Daiana M. Mendes, e Márcia Krügel. Também participaram da reunião o Procurador Geral do Jorge Wachter e Leideia Rovinski responsável pelo setor de Patrimônio.

Primeiramente foi definido que o membro Diego Zaltrom será substituído pela servidora Daniele Andrade, será encaminhado o documento ao setor de recursos humanos para fazer a portaria. Decidiu-se que dois servidores farão o curso de Inventário de Bens na Dpm no dia 05/11/2024 para receber as orientações e repassar aos demais para começar o inventário de bens do ano de 2024. Foi definido também que será atualizada a portaria de responsáveis do patrimônio das unidades administrativas, visto que está desatualizada, alguns servidores já saíram ou trocaram de setor. Foi decidido que o inventário de bens será feito a partir do dia 06 de novembro de 2024, após treinamento da Dpm, para que seja cumprido o disposto no art. 2º, inciso IV, alínea "c", da resolução nº 1.134/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, visto que foi apontado pelo Tribunal de Contas do Estado que não foi realizado o inventário no exercício anterior. Após várias contatos e orientações recebidas pela Delegação de Prefeituras Municipais, a comissão adotou a orientação da DPM e assim passou a fazer a contagem dos bens de todos os setores da prefeitura. Os bens inventariados deverão ser tombados (lançados no sistema e etiquetados) enviando logo após relatório e entregue a cada responsável dos setores para então seguir o controle. Os bens não localizados serão mantidos em lista a parte para posteriores providências visto que o tempo exíguo para o inventário não permite que se resolva todas as pendências até 31/12/2024. A Comissão entende que o objetivo maior é preservar o patrimônio existente e a partir desse momento iniciar um melhor controle dos bens móveis do Município. Nada mais havendo a tratar encerra esta ata, que após lida e aprovada leva as assinaturas. Três de Maio, 04 de novembro de 2024. Betina Bink,

  Daniel P. Mello, Carlos Mendes

Ata 06/2024 Aos 31 dias de dezembro de 2024, às 10:00 horas, reuniu-se presencialmente nas dependências da Secretaria da Fazenda a Comissão de Inventário e Avaliação/Reavaliação de Bens Móveis e Imóveis do Município, do Poder Executivo do Município de Três de Maio,

com a participação dos membros Cleiton Felipe dos Santos, Genine C. Mella dos Santos, Iaras M. Mendes, Márcia Krugel e Damieli Andrade. Também participou da reunião Leticia Livi, responsável do setor de patrimônio. Iniciou-se a reunião firmando que o objetivo desta reunião é para tomar conhecimento dos resultados do inventário de bens patrimoniais móveis do exercício de 2024 para cumprir o disposto no art. 2º, inciso IV, alínea "c", da Resolução nº 1.134/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. O inventário foi realizado começando pela emissão do relatório no sistema por órgão, então verificando no local a existência física de cada bem que constava no relatório, os bens de outros setores localizados no local foram transferidos e trocada a etiqueta de identificação, os bens não localizados foram transferidos para outro órgão fazendo um controle a parte por secretaria no sistema, os bens sem etiqueta foram etiquetados, bens vindos por doação ou aquisição com recurso direto no local foram cadastrados, impressas e coladas as etiquetas, foi impresso o relatório de bens e devolvido em cada unidade administrativa com o responsável do patrimônio. Foi realizado o inventário em todas as unidades administrativas da Prefeitura Municipal, sendo elas Gabinete do Prefeito e Vice-Prefeito e setores, Secretaria da Mulher e setores, Secretaria de Planejamento, Secretaria de Administração e setores, Secretaria da Fazenda e setores, Secretaria de Educação, setores e escolas, Secretaria de Obras e setores, Secretaria da Saúde, postos de saúde e demais setores, Secretaria de agricultura, Secretaria de Desenvolvimento Econômico e Parque de Exposições, Secretaria de Desenvolvimento Social e setores, Fundo de Aposentadoria dos Servidores, Secretaria de Habitação, todas as praças e todas as academias da cidade e do interior. Há 25.131 bens cadastrados até 31 de dezembro de 2024, sendo 21.445 localizados e 3.686 não localizados. Durante o inventário foram localizados 27 bens da educação e da saúde em outros secretarias, será aberto processo administrativo para fazer a adequação destes bens, os demais bens que foram localizados em local diferente do que constava na identificação foram

transferidos e ajustados. Referente os bens não localizados, também será aberto processo administrativo para apurar a responsabilidade e tomar as providências no próximo exercício. Durante o inventário também foram recolhidos bens ao depósito (que foi criado novo em novembro de 2024), bens extragados, em denuro e objetos que poderão ser colocados para leilão e também no depósito, e os bens que não tem valor de venda serão avaliados e baixados pela comissão. Também foi relatado sobre as dificuldades ocorridas durante o inventário, como que os responsáveis designados para as unidades administrativas não tomam as providências no caso de baixa, entrega de bens, e quando mandam bem de um setor para outro não comunicam ao setor de patrimônio para fazer a transferência e emitir nova etiqueta. Foi orientado em reunião de rectorários que a partir de agora deverá ser mantido e contado os bens e que qualquer mudança deverá ser informada a responsáveis do patrimônio para que faça o procedimento correto, documentado. A partir de setembro de 2014 é feita mensalmente a conciliação dos bens adquiridos por compra entre a contabilidade e o setor de patrimônio, o valor constante no ativo imobilizado e comparado com o total do valor constante no relatório de saldo por conta do patrimônio tem diferença, visto que os bens cadastrados por inventário ou por doação são cadastrados com valor zero, estes bens serão avaliados posteriormente para colocar o valor. Foi decidido que será realizada reunião em janeiro de 2025 para definir os próximos passos onde deve ser realizada a avaliação e reavaliação dos bens e o cadastro dos bens móveis, e para tratar sobre as diferenças e os bens não localizados. Nada mais havendo a tratar encerro esta ata, que após lida e aprovada leva as assinaturas. Três de Maio, 31 de dezembro de 2024.

Ketina Lima,
 Joviana Mendes,
 Daniel L. Milla Ros
 Daniel C. Andrade

ATA DE ENCERRAMENTO DE INVENTÁRIO DE BENS DE CONSUMO

Aos trinta e um dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, reuniu-se, ordinariamente, os servidores responsáveis para efetuar o controle do almoxarifado existente nas Secretarias do Executivo Municipal, conforme Portaria nº 456/2024, de oito de julho de dois mil e vinte quatro, com a participação dos membros Denise Cristina Mella dos Santos, Letícia Schröer Pedó, Alexandra Schneider, Monyse Brzezinski Lewiski, Gelci Pieniz Assmann, Alexandre Ergang, Márcio André Fagundes, Rafael Hartmann dos Santos, Jacira de Fátima Lucas Taborda, Taísa Soares Valdameri e Rafael Reinheimer dos Santos, representando os membros da Secretaria Municipal de Habitação, Meio Ambiente e Urbanismo, por motivo de ausência dos mesmos. Também participaram da reunião: Cleiton Felipe dos Santos, Secretário Municipal de Administração, Dr. Jorge Luiz Wachter, Procurador Geral do Município e Juliana Weber Rossetto, Contadora. Atuou como Presidente Monyse Brzezinski Lewiski. Cleiton Felipe dos Santos deu início à reunião agradecendo a presença de todos e passou a palavra para Juliana Weber Rossetto que deu início aos trabalhos, frisando que o objetivo dessa reunião é tomar conhecimento dos resultados do inventário de bens de consumo do exercício de 2024, para fins do cumprimento do disposto no art. 2º, inciso IV, alínea “c”, da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Além disso, a reunião é para esclarecer o estágio que o inventário se encontra, para que se reconheçam ainda dentro do exercício contábil os ajustes necessários e também saber das dificuldades enfrentadas, visando fazer um plano de ação para o futuro. Adicionalmente, tomar conhecimento das providências relativas ao Inventário de 2024. Conforme o relatório mensal do almoxarifado do mês de dezembro, na Farmácia da Secretaria Municipal de Saúde, o saldo em 31 de dezembro de 2024, é no valor de R\$ 277.185,77 (duzentos e setenta e sete mil, cento e oitenta e cinco reais e setenta e sete centavos). Na Secretaria Municipal de Saúde, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 212.414,65 (duzentos e doze mil, quatrocentos e quatorze reais e sessenta e cinco centavos). Na Secretaria Municipal de Obras, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 216.647,97 (duzentos e dezesseis mil, seiscentos e quarenta e sete reais e noventa e sete centavos). Na Secretaria Municipal de Administração, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 44.751,30 (quarenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais e trinta centavos). Na Secretaria Municipal de Agricultura, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 187.871,85 (cento e oitenta e sete mil, oitocentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos). Na Secretaria Municipal de Fazenda, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 27.161,64 (vinte e sete mil, cento e sessenta e um reais e sessenta e quatro centavos). Na Secretaria Municipal de Educa-

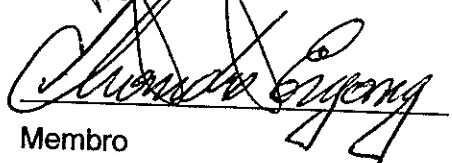
ção, Cultura e Esporte, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 299.709,00 (duzentos e noventa e nove mil e setecentos e nove reais). Na Secretaria Municipal de Habitação, Meio Ambiente e Urbanismo, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 12.201,83 (doze mil, duzentos e um reais e oitenta e três centavos). Na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 30.626,10 (trinta mil, seiscentos e vinte e seis reais e dez centavos). E na Secretaria Municipal de Políticas Públicas para a Mulher, o saldo constante em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R\$ 883,65 (oitocentos e oitenta e três reais e sessenta e cinco centavos). Os servidores responsáveis pelas Secretarias e Setores presentes neste ato declaram que os quantitativos e valores constantes dos relatórios e balancetes mensais, bem como os dados finais de 31 de dezembro de 2024 são fidedignos e representam efetivamente a realidade dos bens de consumo da Prefeitura Municipal de Três de Maio, sendo que os relatórios e balancetes estão arquivados na Coordenadoria de Contabilidade do Município. Foi determinado que os servidores designados pela Portaria façam a conferência do almoxarifado trimestralmente, sendo reforçado que a cada final do mês repassem o Relatório à Coordenadoria de Contabilidade para os devidos registros contábeis. Na sequência, foi efetuada a Leitura e Aprovação da presente Ata. Não havendo mais assuntos a tratar, a reunião foi encerrada.

Monysle B. Lewiski

Presidente



Membro



Membro

Marcio André Laguarda

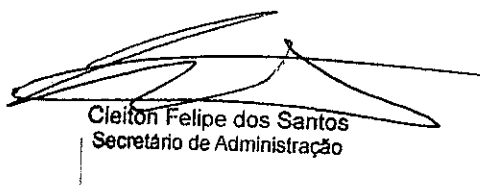
Membro

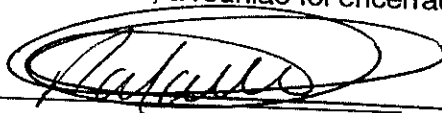
Reli P. Jermann

Membro

Denise P. Mella Santos

Membro


Cleiton Felipe dos Santos
Secretário de Administração



Membro

Iselicia S. Pedá

Membro

Alexandra Schneider

Membro

Italiarda

Membro

Luiza Soares Valsdomen

Membro

Juliano A. W. Rossetto



TOMADA DE CAIXA

Aos trinta e um dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e quatro, no fechamento do movimento da Tesouraria da Prefeitura Municipal de Três de Maio, a comissão designada através da Portaria nº 691/2024 procedeu à Tomada de Caixa, com o objetivo de verificar os resultados do inventário de valores em tesouraria do exercício de 2024, em cumprimento ao disposto no art. 2º, inciso IV, alínea "c" da Resolução nº 1.134/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul. Adicionalmente, a ação objetiva tomar conhecimento das providências relativas ao inventário de 2024, em especial no que se refere às divergências entre o saldo registrado na contabilidade e os valores constantes em tesouraria, sejam estes numerários em espécie, posição financeira em poder de instituições financeiras, existência de ordens de pagamento, cheques emitidos ou a depositar não compensados, títulos e outros documentos sob guarda. Verificou-se que as contas bancárias são objeto de conciliação bancária. Os valores identificados no Caixa, em espécie, totalizam R\$6.255,23 (seis mil, duzentos e cinquenta e cinco reais e vinte e três centavos, correspondente à soma dos saldos identificados nas contas contábeis de caixa (0001, 3697, 3698). Quanto às contas bancárias, na análise das conciliações, foram identificadas as seguintes divergências:

- Conta contábil 2014: divergência de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R\$35.902,06 referente valor a ser transferido para o livre por conta de acerto da fonte de recurso (contrapartida conta contábil 1964);
- Conta contábil 3183: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R\$59,00 referente valor a ser transferido para o livre por conta de rendimentos apurados na aplicação de recursos de retenções da folha de pagamento (contrapartida conta contábil 1964);
- Conta contábil 1783: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R\$42,66 referente valor a ser transferido por conta de pagamento realizado na conta bancária equivocada (contrapartida conta contábil 3342);
- Conta contábil 2003: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R\$15.362,10 referente rendimentos de aplicação financeira a vencer;
- Conta contábil 2171: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R\$500,00 referente cheque nº 5814 emitido para pagamento de fornecedor e não

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br





compensado;

- Conta contábil 3182: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R\$61,32 referente valor a ser transferido por conta de rendimentos apurados na aplicação de recursos de retenções da folha de pagamento (contrapartida conta contábil 8412);
- Conta contábil 8424: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R\$16.857,00 referente lançamento de ajuste de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508);
- Conta contábil 8421: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R\$266.302,09 referente lançamento de ajuste de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508);
- Conta contábil 8422: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R\$51.861,78 referente lançamento de ajuste de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508);
- Conta contábil 8423: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R\$101.989,27 referente lançamento de ajuste de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508);
- Conta contábil 1249: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R\$120.251,76 referente lançamento de ajuste de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508);

Constatou-se ainda que não existem cheques de terceiros sem compensação bancária, bem como não foram localizados outros documentos ou títulos em poder da Tesouraria. Por sua vez, recomenda-se que sejam adotadas as providências necessárias para ajuste das divergências apuradas.

Três de Maio, 31 de dezembro de 2024.

Christiane Seyfert

Clarisete Flach Weber

Tassiara da Motta

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, N° 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br





DECLARAÇÃO

Kátia Löwe, Coordenadora de Recursos Humanos, com a anuência do Prefeito Municipal de Três de Maio, Sr. **Marcos Vinícius Benedetti Corso**, DECLARAM para os devidos fins de exames das contas de governo do ano de 2024, que os agentes públicos, ocupantes de cargos em comissão, atuantes no Poder Executivo apresentaram suas declarações de bens e rendas, nos termos de Resolução do TCE. Informamos também que a declaração de bens e rendas dos demais servidores (concursados, empregados público e outros), por determinação do Prefeito Municipal são requisitadas junto aos servidores anualmente.

Três de Maio, 05 de março de 2025.

Kátia Löwe

Coordenadora de Recursos Humanos

Marcos Vinícius Benedetti Corso

Prefeito Municipal de Três de Maio

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br





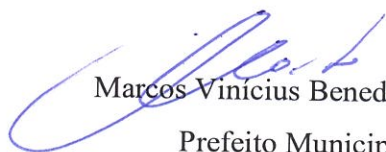
ANEXO I

DECLARAÇÃO SOBRE CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Declaramos, conforme Resolução do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, e para encerramento do Balanço Anual do Exercício de 2024, que realizamos as Conciliações das Contas Bancárias movimentadas pela Prefeitura Municipal e Fundo de Aposentadoria de Três de Maio-RS, durante o ano, todos os meses, efetuando sempre os lançamentos necessários para que os saldos contábeis reflitam a realidade. As conciliações e os extratos bancários encontram-se arquivados em boa ordem e a disposição do Tribunal de Contas para esclarecimentos necessários.

Em anexo relatório contendo relação de todas as contas com saldo em 31 de dezembro de 2024.

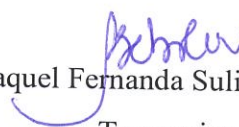
Três de Maio, 25 de março de 2025



Marcos Vinicius Benedetti Corso
Prefeito Municipal



Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil
CRC/RS 067.917/O-0



Raquel Fernanda Sulis Drechsler
Tesoureira
Matrícula 52000

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO-RS
Secretaria Municipal da Fazenda
Relatório Resumido de Conciliação Bancária em 31/12/2024

Conta	Fr	Descrição do Banco	Nº Banco	Nº Agência	Nº Conta	Saldo Contábil	Saldo Extrato	Diferença
104	500	1.1.1.1.1.19.03.02.00.00 - CEF C/ IPTU MOV.	104	521	6000001475	1.799,10	1.799,10	0,00
1166	500	1.1.1.1.1.50.06.14.00.00 - B. BRASIL C/ SIMPLES NACIONAL/ISS APLIC.	1	6823	000000014861x	1.311.968,92	1.311.968,92	0,00
1449	500	1.1.1.1.1.50.06.33.00.00 - SICOOB C/ APLIC.	756	3032	1527916	846.163,70	846.163,70	0,00
1939	500	1.1.1.1.1.50.06.74.00.00 - BANRISUL C/ FMS APLIC.	41	944	402820903	234.208,50	234.208,50	0,00
1964	500	1.1.1.1.1.50.06.77.00.00 - B. BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC.	1	6823	71129	961.692,19	925.731,13	35.961,06
1965	500	1.1.1.1.1.50.06.78.00.00 - B. BRASIL C/ FPM APLIC.	1	6823	71153	3.855.227,75	3.855.227,75	0,00
2149	500	1.1.1.1.1.50.06.93.00.00 - B. BRASIL C/ ITR APLIC.	1	6823	73938	135.943,54	135.943,54	0,00
2153	500	1.1.1.1.1.50.06.97.00.00 - B. BRASIL C/ MDE APLIC.	1	6823	81558	417.699,02	417.699,02	0,00
2157	500	1.1.1.1.1.50.06.15.00.00 - B. BRASIL C/ SUS APLIC.	1	6823	91057	396.629,20	396.629,20	0,00
2168	500	1.1.1.1.1.50.06.52.00.00 - CEF C/ TRIBUTOS APLIC.	104	521	6000000258	139.658,29	139.658,29	0,00
2170	500	1.1.1.1.1.50.06.55.00.00 - CEF C/ IPTU APLIC.	104	521	6000001475	593.204,11	593.204,11	0,00
2171	500	1.1.1.1.1.50.06.58.00.00 - BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC.	41	944	400003509	2.739.121,28	2.739.621,28	-500,00
2172	500	1.1.1.1.1.50.06.62.00.00 - BANRISUL C/ TRIBUTOS APLIC.	41	944	400689109	29.449,75	29.449,75	0,00
2173	500	1.1.1.1.1.50.06.63.00.00 - BANRISUL C/ ARRECAÇÃO APLIC.	41	944	402164506	274.652,09	274.652,09	0,00
2324	500	1.1.1.1.1.50.07.19.00.00 - BRADESCO C/ APLIC.	237	15342	62812	1.035.548,03	1.035.548,03	0,00
2768	500	1.1.1.1.1.19.99.01.00.00 - SICREDI C/ MOV.	748	306	73669	478.820,17	478.820,17	0,00
4314	500	1.1.1.1.1.19.99.06.00.00 - SICREDI C/ MDE	748	306	108854	205.000,00	205.000,00	0,00
8195	500	1.1.1.1.1.19.99.14.00.00 - SICOOB C/ MOV.	756	3032	1527916	23.509,80	23.509,80	0,00
8262	500	1.1.1.1.1.19.99.17.00.00 - SICREDI C/ FMS MOV.	748	306	401662	5.000,00	5.000,00	0,00
8268	500	1.1.1.1.1.50.07.12.02.00 - BANRISUL C/ PAVIMENTAÇÃO ACESSO VINÍCOLA CASA TERTÚLIA - CONTRA	41	944	404961008	87.659,61	87.659,61	0,00
8535	500	1.1.1.1.1.50.05.14.02.00 - CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. RUA PLANALTO - CONTRAPARTIDA APL	104	521	6006472836	222,80	222,80	0,00
8542	500	1.1.1.1.1.50.05.25.02.00 - CEF. C/ EMENDA-CALCAMENTO PROL. AV. GEORGE M. A. REIMAN - CONTRA	104	521	6006472844	537,46	537,46	0,00
2150	501	1.1.1.1.1.50.06.94.00.00 - B. BRASIL C/ ICMS EXPORTAÇÃO APLIC.	1	6823	2831430	232.867,87	232.867,87	0,00
4187	501	1.1.1.1.1.50.07.82.00.00 - BCO. DO BRASIL C/ OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	1	6823	71153	247.295,20	247.295,20	0,00
4189	501	1.1.1.1.1.50.07.83.00.00 - BANRISUL C/ OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	41	944	400003509	1.424.804,59	1.424.804,59	0,00
4321	501	1.1.1.1.1.19.99.07.00.00 - SICREDI C/ PASSAGENS TRANSPORTE COLETIVO URBANO MOV.	748	306	73669	879,48	879,48	0,00
2034	502	1.1.1.1.1.50.06.10.00.00 - BANRISUL C/ ICMS-COMPENSAÇÃO LC 194/222 C/ APLIC.	41	944	400003509	2.034,00	2.034,00	0,00
2339	502	1.1.1.1.1.50.07.20.00.00 - B. BRASIL C/ FMS APLIC.	1	6823	91057	20.067,24	20.067,24	0,00
3298	540	1.1.1.1.1.50.07.40.00.00 - B. BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO - FUNDEB APLIC.	1	6823	10162	518.662,30	518.662,30	0,00
4182	540	1.1.1.1.1.50.07.80.00.00 - B. BRASIL C/ FUNDEB-GNPI APLIC.	1	6823	239720	537.969,39	537.969,39	0,00
4173	543	1.1.1.1.1.50.07.77.00.00 - B. BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO - FUNDEB VAAR APLIC.	1	6823	10162	1.056,36	1.056,36	0,00
8621	550	1.1.1.1.1.50.08.31.00.00 - B. BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO - SALÁRIO EDUCAÇÃO APLIC.	1	6823	303224	413.248,52	413.248,52	0,00
25043	550	1.1.1.1.1.50.06.13.00.00 - CEF. C/ SALÁRIO EDUCAÇÃO APLIC.	104	521	6006720171	283.905,26	283.905,26	0,00
2158	551	1.1.1.1.1.50.06.16.00.00 - B. BRASIL C/ PDDE APLIC.	1	6823	232564	56,75	56,75	0,00
3190	552	1.1.1.1.1.50.07.31.00.00 - B. BRASIL C/ PROG. NAC. MERENDA ESCOLAR APLIC.	1	6823	219762	36.265,09	36.265,09	0,00
2165	553	1.1.1.1.1.50.06.42.00.00 - B. BRASIL C/ PNATE APLIC.	1	6823	112488	202,63	202,63	0,00
2163	569	1.1.1.1.1.50.06.39.00.00 - B. BRASIL C/ FNDE-EL-NOVAS TURMAS/MANUTENÇÃO APLIC.	1	6823	284521	450.847,92	450.847,92	0,00
3302	569	1.1.1.1.1.50.07.41.00.00 - B. BRASIL C/ FNDE - ETI - ESCOLA EM TEMPO INTEGRAL APLIC.	1	6823	296848	79.306,66	79.306,66	0,00
1434	600	1.1.1.1.1.50.06.25.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO 2023/I APLIC.	1	6823	293458	81.787,70	81.787,70	0,00
1435	600	1.1.1.1.1.50.06.26.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO 2023/II APLIC	1	6823	293458	67.490,29	67.490,29	0,00
1437	600	1.1.1.1.1.50.06.28.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - SAMU/SALVAR UNIÃO APLIC.	1	6823	293458	31.266,34	31.266,34	0,00
1440	600	1.1.1.1.1.50.06.31.00.00 - B. BRASIL C/ CAPS UNIÃO APLIC.	1	6823	293458	14.603,06	14.603,06	0,00
1695	600	1.1.1.1.1.50.06.61.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - EPIDEMIOLOGIA-DEMAIS DESPESAS APLIC.	1	6823	293458	74.805,66	74.805,66	0,00
1783	600	1.1.1.1.1.50.06.66.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO 2022/I PORT. 849/22 APLIC	1	6823	293458	3.159,36	3.202,02	-42,66
1802	600	1.1.1.1.1.50.06.67.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA - INCREMENTO TEMPORÁRIO 2023/3 APLIC.	1	6823	293458	178.254,22	178.254,22	0,00
2013	600	1.1.1.1.1.50.06.83.00.00 - B. BRASIL C/ VIGILÂNCIA SANITÁRIA APLIC.	1	6823	293458	27.794,82	27.794,82	0,00

Handwritten signature and initials.

2029	600	1.1.1.1.1.1.50.06.85.00.00 - B. BRASIL C/ PROGRAMA FISIOTERAPIAS APLIC.	1	6823	293458	17.095,87	17.095,87	0,00
2048	600	1.1.1.1.1.50.06.12.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - INCENTIVO AÇÕES ESTRATÉGICAS - SAÚDE BUCAL APLIC.	1	6823	293458	92.265,72	92.265,72	0,00
2160	600	1.1.1.1.1.50.06.23.00.00 - CEF C/ EDUCAÇÃO E FORMAÇÃO EM SAÚDE APLIC.	104	521	6006240501	3.498,85	3.498,85	0,00
2180	600	1.1.1.1.1.50.07.05.00.00 - B. BRASIL C/ FMS-FARMÁCIA BÁSICA APLIC.	1	6823	293458	54.121,11	54.121,11	0,00
2343	600	1.1.1.1.1.50.07.21.00.00 - CEF. PROGRAMA CADASTRAMENTO DE UNIDADES DE SAÚDE APLIC.	104	521	6006240501	39.365,67	39.365,67	0,00
3342	600	1.1.1.1.1.50.07.48.00.00 - CEF C/ FMS EMENDA INCREM. TEMPORÁRIO 2022/2 APLIC.	104	521	6006240501	2.564,76	2.564,76	42,66
4132	600	1.1.1.1.1.50.07.62.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - AÇÕES DE ATIVIDADE FÍSICA APLIC.	1	6823	293458	1.063,59	1.063,59	0,00
4163	600	1.1.1.1.1.50.07.72.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - PACS DEMAIS DESPESAS APLIC.	1	6823	293458	3.711,45	3.711,45	0,00
8543	600	1.1.1.1.1.50.08.09.00.00 - B. BRASIL C/ FMS-SAÚDE NA HORA APLIC.	1	6823	293458	46,46	46,46	0,00
8547	600	1.1.1.1.1.50.08.12.00.00 - B. BRASIL C/ PROG. SUS DIGITAL APLIC.	1	6823	293458	16.398,68	16.398,68	0,00
8548	600	1.1.1.1.1.50.08.13.00.00 - B. BRASIL C/ EPIDEMIO/EMERGÊNCIA CHUVAS PORT. GM/MS 3.750/24 APLIC.	1	6823	293458	20.466,14	20.466,14	0,00
8549	600	1.1.1.1.1.50.08.14.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMTO TEMPORÁRIO 2024/1 APLIC.	1	6823	293458	71.183,33	71.183,33	0,00
8550	600	1.1.1.1.1.50.08.15.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMTO TEMPORÁRIO 2024/2 APLIC.	1	6823	293458	499.775,77	499.775,77	0,00
8551	600	1.1.1.1.1.50.08.16.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-INCREMTO TEMPORÁRIO 2024/3 APLIC.	1	6823	293458	52.685,13	52.685,13	0,00
8553	600	1.1.1.1.1.50.08.18.00.00 - B. BRASIL C/ INC. FINANC. APS / POPULACIONAL PORT. 3732/24 APLIC.	1	6823	293458	1.395,85	1.395,85	0,00
8554	600	1.1.1.1.1.50.08.19.00.00 - B. BRASIL C/ INC. FINANC. PISO ATENÇÃO BÁSICA / EAP. PORT. 3493/24 APLIC.	1	6823	293458	93.328,46	93.328,46	0,00
8556	600	1.1.1.1.1.50.08.21.00.00 - B. BRASIL C/ REDE CEGONHA APLIC.	1	6823	293458	10,34	10,34	0,00
8562	600	1.1.1.1.1.50.08.22.00.00 - B. BRASIL C/ FMS OUTROS PROG. (PSE, SAÚDE ADOLESCENTE, EMULT) APLIC.	1	6823	293458	58.191,97	58.191,97	0,00
8571	600	1.1.1.1.1.50.08.28.00.00 - B. BRASIL C/ EMULTI APLIC.	1	6823	293458	237,08	237,08	0,00
4174	601	1.1.1.1.1.50.07.78.00.00 - BCO.DO BRASIL C/ EMENDA UNIÃO - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS A	1	6823	293466	300.477,46	300.477,46	0,00
3304	604	1.1.1.1.1.50.07.42.00.00 - B. BRASIL C/ FMS PISO ACE - ENDEMIAS APLIC.	1	6823	293458	1.840,76	1.840,76	0,00
1571	605	1.1.1.1.1.50.06.44.00.00 - B. BRASIL C/ FMS PISO ENFERMAGEM APLIC.	1	6823	295337	629,47	629,47	0,00
1945	621	1.1.1.1.1.50.06.75.00.00 - BANRISUL C/ ATENÇÃO BÁSICA-TUBERCULOSE APLIC.	41	922	402783102	820,40	820,40	0,00
1994	621	1.1.1.1.1.50.06.80.00.00 - BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO EQUIPES DA ATENÇÃO PRIMÁRIA APLIC.	41	944	402782300	63.128,90	63.128,90	0,00
2000	621	1.1.1.1.1.50.06.81.00.00 - BANRISUL C/ PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM APLIC.	41	944	405096505	12.172,59	12.172,59	0,00
2055	621	1.1.1.1.1.50.06.86.00.00 - BANRISUL C/ FMS PRÓTESES DENTÁRIAS APLIC.	41	944	403428306	7.686,74	7.686,74	0,00
2067	621	1.1.1.1.1.50.06.92.00.00 - BANRISUL C/ CAPS APLIC.	41	944	403438301	434,93	434,93	0,00
2176	621	1.1.1.1.1.50.07.03.00.00 - BANRISUL C/ FES - FARMÁCIA BÁSICA ESTADO APLIC.	41	944	402782203	34.809,31	34.809,31	0,00
2183	621	1.1.1.1.1.50.07.08.00.00 - BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRÁFICO APLIC.	41	944	402783102	14.800,76	14.800,76	0,00
3191	621	1.1.1.1.1.50.07.32.00.00 - BANRISUL C/ PMTM SAMU/SALVAR ESTADO APLIC.	41	944	402782602	416,39	416,39	0,00
3320	621	1.1.1.1.1.50.07.43.00.00 - BANRISUL C/ FMS AMPLIAÇÃO UBS STA.RITA REDE BEM CUIDAR APLIC.	41	944	404959801	2.585,33	2.585,33	0,00
4213	621	1.1.1.1.1.50.07.88.00.00 - BANRISUL C/ FMS ENFREN. ARBOVIROSES(DENGUE,CHIKUNGUNYA E ZIKA) AP	41	944	402782807	3.021,73	3.021,73	0,00
8515	621	1.1.1.1.1.50.08.01.00.00 - BANRISUL C/ AÇÕES DE SAÚDE DA PESSOA IDOSA - PORT.1097/23 APLIC.	41	944	405105407	746,54	746,54	0,00
8517	621	1.1.1.1.1.50.08.03.00.00 - BANRISUL C/ AQUIS.EQUIP.CUIDADO MATERNO-PATERNAL INFANTIL - PORT. 1	41	944	405105504	36.673,38	36.673,38	0,00
8552	621	1.1.1.1.1.50.08.17.00.00 - BANRISUL C/ FMS ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMÁTICOS PORT. SES Nº	41	944	405131106	29.339,63	29.339,63	0,00
1076	660	1.1.1.1.1.19.02.28.00.00 - B. BRASIL C/ FMAS / PTMC - APAE MOV.	1	6823	237051	4.746,66	4.746,66	0,00
1330	660	1.1.1.1.1.50.06.09.00.00 - B. BRASIL C/ CREAS APLIC.	1	6823	237051	11.276,48	11.276,48	0,00
1576	660	1.1.1.1.1.50.06.46.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA FNAS - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO APLIC.	1	6823	293725	14.187,55	14.187,55	0,00
1579	660	1.1.1.1.1.50.06.49.00.00 - B. BRASIL C/ IGD-SUAS APLIC.	1	6823	225231	393,61	393,61	0,00
2039	660	1.1.1.1.1.50.06.11.00.00 - B. BRASIL C/ FMAS / PBF - PAIF APLIC.	1	6823	225290	8.853,12	8.853,12	0,00
2152	660	1.1.1.1.1.50.06.96.00.00 - B. BRASIL C/ FNAS REC. EXTRAORDINÁRIO/CALAMIDADE-CRAS APLIC.	1	6823	225290	417,94	417,94	0,00
2223	660	1.1.1.1.1.50.07.14.00.00 - B. BRASIL C/ PISO BÁSICO VARIÁVEL - SCFV APLIC.	1	6823	225290	7.786,18	7.786,18	0,00
4165	660	1.1.1.1.1.50.07.73.00.00 - B. BRASIL C/ PROG. BOLSA FAMÍLIA APLIC.	1	6823	225169	25.421,03	25.421,03	0,00
8623	660	1.1.1.1.1.50.08.32.00.00 - B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTEÇÃO SOCIAL B	1	6823	299243	23.592,07	23.592,07	0,00
8624	660	1.1.1.1.1.50.08.33.00.00 - B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTEÇÃO SOCIAL E	1	6823	299227	23.519,21	23.519,21	0,00
4167	661	1.1.1.1.1.50.07.74.00.00 - BANRISUL C/PROG. AVANÇADO PSEMAC APLIC.	41	944	404990903	8.310,45	8.310,45	0,00
8532	661	1.1.1.1.1.50.08.07.00.00 - BANRISUL C/ FEAS - ORDINÁRIO APLIC.	41	944	404644800	5.410,74	5.410,74	0,00
8533	661	1.1.1.1.1.50.08.08.00.00 - BANRISUL C/ FEAS - CRAS APLIC.	41	944	404990903	2.881,69	2.881,69	0,00
8639	661	1.1.1.1.1.50.08.41.00.00 - BANRISUL C/ PISO GAÚCHO REGULAR APLIC.	41	944	403404008	36.637,03	36.637,03	0,00
8524	665	1.1.1.1.1.50.08.05.01.00 - BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIAÇÃO CRAS - VERBA APLIC.	41	944	405104605	272.431,86	272.431,86	0,00

8526	665	1.1.1.1.1.1.50.08.06.01.00 - BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS CREAS - VERBA APLIC.	41	944	405104508	13.873,35	13.873,35	0,00
1704	669	1.1.1.1.1.1.50.06.64.00.00 - BANRISUL C/ FMAS APLIC.	41	944	403404008	96.378,76	96.378,76	0,00
2019	669	1.1.1.1.1.1.50.06.84.00.00 - B. BRASIL C/ FMAS VINCULADO APLIC.	1	6823	71188	289.227,86	289.227,86	0,00
8525	669	1.1.1.1.1.1.50.08.05.02.00 - BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIAÇÃO CRAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	41	944	405104605	42.614,44	42.614,44	0,00
8527	669	1.1.1.1.1.1.50.08.06.02.00 - BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS CREAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	41	944	405104508	4.185,98	4.185,98	0,00
2295	700	1.1.1.1.1.1.50.05.13.00.00 - CEF C/ EMENDA-MODERNIZAÇÃO POLIESPORTIVO-QUADRA SINTÉTICO APLIC.	104	521	6006472810	51.974,38	51.974,38	0,00
8534	700	1.1.1.1.1.1.50.05.14.01.00 - CEF. C/ EMENDA-CALÇAMENTO PROL. RUA PLANALTO - VERBA APLIC.	104	521	6006472836	152.867,97	152.867,97	0,00
8541	700	1.1.1.1.1.1.50.05.25.01.00 - CEF. C/ EMENDA-CALÇAMENTO PROL. AV. GEORGE M. A. REIMAN - VERBA APLIC.	104	521	6006472844	143.594,68	143.594,68	0,00
2186	701	1.1.1.1.1.1.50.07.12.01.00 - BANRISUL C/ PAVIMENTAÇÃO ACESSO VINÍCOLA CASA TERTÚLIA - VERBA APLIC.	41	944	404961008	182.521,55	182.521,55	0,00
2354	701	1.1.1.1.1.1.50.07.24.00.00 - BANRISUL C/ PIT APLIC.	41	944	404980106	4.530,71	4.530,71	0,00
4137	701	1.1.1.1.1.1.50.07.65.00.00 - BANRISUL C/ PROG. NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	41	944	405095304	273.092,15	273.092,15	0,00
4152	701	1.1.1.1.1.1.50.07.67.00.00 - BANRISUL C/ POÇO ARTESIANO ESQ. UNIÃO APLIC.	41	944	404963507	4.524,47	4.524,47	0,00
4196	701	1.1.1.1.1.1.50.07.86.00.00 - BANRISUL C/ ESCAVAÇÃO DE MICROAQUÊDES APLIC.	41	944	404972506	58.004,78	58.004,78	0,00
8568	701	1.1.1.1.1.1.50.08.27.00.00 - BANRISUL C/ PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTAÇÕES VERBA APLIC.	41	944	405114201	12.512,93	12.512,93	0,00
8627	701	1.1.1.1.1.1.19.12.64.02.00 - BANRISUL C/ PROG. AVANÇAR - PERFURAÇÃO POÇO MANCHINHA VERBA MOV.	41	944	405137007	83.084,45	83.084,45	0,00
8630	701	1.1.1.1.1.1.50.08.34.02.00 - BANRISUL C/ PROG. AVANÇAR - PERFURAÇÃO POÇO MANCHINHA VERBA APLIC.	41	944	405137007	35.607,61	35.607,61	0,00
1577	706	1.1.1.1.1.1.50.06.47.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 01/2023 APLIC.	104	521	6006720228	2.511,62	2.511,62	0,00
1638	706	1.1.1.1.1.1.50.06.54.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 02/2023 APLIC.	104	521	6006720228	200.994,17	200.994,17	0,00
4068	706	1.1.1.1.1.1.50.07.51.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 03/2023 APLIC.	104	521	6006720228	327.804,05	327.804,05	0,00
4072	706	1.1.1.1.1.1.50.07.52.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022 APLIC.	104	521	6006720201	63.899,43	63.899,43	0,00
4093	706	1.1.1.1.1.1.50.07.55.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 04/2023 APLIC.	104	521	6006720228	26.144,07	26.144,07	0,00
4124	706	1.1.1.1.1.1.50.07.60.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 01/2022 APLIC.	104	521	6006720201	2.350,15	2.350,15	0,00
4126	706	1.1.1.1.1.1.50.07.61.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 06/2023 APLIC.	104	521	6006720228	35.920,39	35.920,39	0,00
8563	706	1.1.1.1.1.1.50.08.23.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 01/2024 APLIC.	104	521	6006720333	207.834,20	207.834,20	0,00
8564	706	1.1.1.1.1.1.50.08.24.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 02/2024 APLIC.	104	521	6006720317	207.834,20	207.834,20	0,00
8565	706	1.1.1.1.1.1.50.08.25.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - CUSTEIO 01/2024 APLIC.	104	521	6006720325	77.270,35	77.270,35	0,00
8566	706	1.1.1.1.1.1.50.08.26.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - CUSTEIO 02/2024 APLIC.	104	521	6006720309	155.875,65	155.875,65	0,00
8631	706	1.1.1.1.1.1.50.08.35.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - CUSTEIO 03/2024 APLIC.	104	521	6006720279	200.791,42	200.791,42	0,00
8632	706	1.1.1.1.1.1.50.08.36.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 03/2024 APLIC.	104	521	6006720260	100.395,71	100.395,71	0,00
8633	706	1.1.1.1.1.1.50.08.37.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 04/2024 APLIC.	104	521	6006720295	250.989,28	250.989,28	0,00
8634	706	1.1.1.1.1.1.50.08.38.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 05/2024 APLIC.	104	521	6006720350	240.863,14	240.863,14	0,00
8635	706	1.1.1.1.1.1.50.08.39.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 06/2024 APLIC.	104	521	6006720325	301.303,25	301.303,25	0,00
2159	708	1.1.1.1.1.1.50.06.20.00.00 - B. BRASIL C/ CFM - PROD. MINERAL APLIC.	1	6823	71161	16.696,96	16.696,96	0,00
3336	711	1.1.1.1.1.1.50.07.46.00.00 - B. BRASIL C/ APOIO FINANCEIRO A MUNICÍPIOS LC 201/2023 APLIC.	1	6823	71153	22.251,88	22.251,88	0,00
1461	715	1.1.1.1.1.1.50.06.36.00.00 - B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5º - I APLIC.	1	6823	294934	13.003,87	13.003,87	0,00
2161	715	1.1.1.1.1.1.50.06.37.00.00 - B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5º - II APLIC.	1	6823	294934	1.337,24	1.337,24	0,00
2164	715	1.1.1.1.1.1.50.06.41.00.00 - B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-SETOR AUDIOVISUAL-ART.5º - III APLIC.	1	6823	294934	11.272,14	11.272,14	0,00
1450	716	1.1.1.1.1.1.50.06.34.00.00 - B. BRASIL C/ LC -PAULO GUSTAVO-DEMAIS SETORES DA CULTURA APLIC.	1	6823	294942	37.925,90	37.925,90	0,00
8544	719	1.1.1.1.1.1.50.08.10.00.00 - B. BRASIL C/ TRANSF. ALDIR BLANC APLIC.	1	6823	297321	21.382,80	21.382,80	0,00
4218	720	1.1.1.1.1.1.50.07.91.00.00 - B. BRASIL C/ FUNDO ESPECIAL APLIC.	1	6823	76791	204.151,56	204.151,56	0,00
8518	721	1.1.1.1.1.1.50.08.04.00.00 - B. BRASIL C/ CESSÃO ONEROSA APLIC.	1	6823	76791	35.272,60	35.272,60	0,00
2018	750	1.1.1.1.1.1.50.06.01.00.00 - B. BRASIL C/ CIDE APLIC.	1	6823	113751	31.201,69	31.201,69	0,00
1441	751	1.1.1.1.1.1.50.06.32.00.00 - BANRISUL C/ CIP APLIC.	41	944	402290300	62.317,22	62.317,22	0,00
2108	751	1.1.1.1.1.1.19.12.30.00.00 - BANRISUL C/ CIP MOV.	41	944	402290300	17,66	17,66	0,00
105	752	1.1.1.1.1.1.19.12.04.00.00 - BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO MOV.	41	944	401881003	70,00	70,00	0,00
2174	752	1.1.1.1.1.1.50.06.70.00.00 - BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO APLIC.	41	944	401881003	5.318,85	5.318,85	0,00
1805	754	1.1.1.1.1.1.50.06.68.00.00 - B. BRASIL C/ OPERAÇÃO DE CRÉDITO CONT. Nº 40/00024-9 APLIC.	1	6823	9997	9.070.460,61	9.070.460,61	0,00
8573	754	1.1.1.1.1.1.50.08.29.00.00 - BANRISUL C/ PROG. PAVIMENTA - PAVIMENTAÇÕES CONTRAPARTIDA APLIC.	41	944	405114201	6.927,09	6.927,09	0,00
1347	755	1.1.1.1.1.1.50.06.19.00.00 - CEF. C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMH APLIC.	104	521	6000000380	50.899,36	50.899,36	0,00
1683	755	1.1.1.1.1.1.50.06.35.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO/FMAS Lei.2647/11 APLIC.	1	6823	0000000008686x	35.656,58	35.656,58	0,00

Handwritten signature

Handwritten signature

2014	755	1.1.1.1.1.1.50.06.03.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE ATIVOS APLIC.	1	6823	00000000008686x	128.880,51	164.782,57	-35.902,06
2166	755	1.1.1.1.1.1.50.06.43.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE BENS - SAÚDE APLIC.	1	6823	00000000008686x	49.991,49	49.991,49	0,00
3330	755	1.1.1.1.1.1.50.07.44.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE ATIVOS - EDUCAÇÃO APLIC.	1	6823	00000000008686x	32.575,91	32.575,91	0,00
3340	755	1.1.1.1.1.1.50.07.47.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMD APLIC	1	6823	00000000008087x	1.129.970,15	1.129.970,15	0,00
8620	755	1.1.1.1.1.1.50.08.30.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMS C/ APLIC.	1	6823	00000000008686x	33.355,07	33.355,07	0,00
3331	757	1.1.1.1.1.1.50.07.45.00.00 - BANRISUL C/ DEPÓSITOS JUDICIAIS - DECR. 059/2016 APLIC.	41	944	403932705	5.038.253,01	5.038.253,01	0,00
1311	759	1.1.1.1.1.1.50.06.05.00.00 - B. BRASIL C/ FMPD APLIC.	1	6823	248711	858,39	858,39	0,00
1439	759	1.1.1.1.1.1.50.06.30.00.00 - CEF. C/ DOAÇÕES FUND.MUN. IDOSO / IR APLIC.	104	521	6000710069	195.553,77	195.553,77	0,00
1602	759	1.1.1.1.1.1.50.06.50.00.00 - B. BRASIL C/ FMAVI APLIC.	1	6823	19445	847.474,33	847.474,33	0,00
1605	759	1.1.1.1.1.1.50.06.51.00.00 - CEF C/ FMH VINCULADO APLIC.	104	521	6000000380	1.381,05	1.381,05	0,00
1648	759	1.1.1.1.1.1.50.06.57.00.00 - B. BRASIL C/ FUNDEC VINCULADO APLIC.	1	6823	200085	1.801,28	1.801,28	0,00
2016	759	1.1.1.1.1.1.50.06.08.00.00 - CEF C/ FGMT APLIC.	104	521	6000001840	221.369,31	221.369,31	0,00
2063	759	1.1.1.1.1.1.19.12.26.00.00 - BANRISUL C/ FMDCA/IR MOV.	41	944	403425206	62.530,00	62.530,00	0,00
2065	759	1.1.1.1.1.1.50.06.91.00.00 - BANRISUL C/ FMDCA/IR APLIC.	41	944	403425206	286.267,03	286.267,03	0,00
2156	759	1.1.1.1.1.1.50.07.01.00.00 - CFE C/ FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO APLIC.	104	521	6000710069	269,21	269,21	0,00
2162	759	1.1.1.1.1.1.50.06.38.00.00 - B. BRASIL C/ F.M.D.A. APLIC.	1	6823	98841	23.850,40	23.850,40	0,00
2179	759	1.1.1.1.1.1.50.07.04.00.00 - BANRISUL C/ FUNREBOM APLIC.	41	944	404698803	17.000,42	17.000,42	0,00
2181	759	1.1.1.1.1.1.50.07.06.00.00 - BANRISUL C/ PM - FIM APLIC.	41	944	4023111103	9.863,50	9.863,50	0,00
2182	759	1.1.1.1.1.1.50.07.07.00.00 - BANRISUL C/ PM - FMMA APLIC.	41	944	4023111200	132.208,91	132.208,91	0,00
2190	759	1.1.1.1.1.1.50.07.11.00.00 - B. BRASIL C/ REMAD VINCULADO APLIC.	1	6823	247898	93,03	93,03	0,00
4144	759	1.1.1.1.1.1.19.02.89.00.00 - B. BRASIL C/ FMDC MOV.	1	6823	10154	137,02	137,02	0,00
4230	759	1.1.1.1.1.1.50.07.96.00.00 - BANRISUL C/ FMH-CONTRAP.NENUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	41	944	405095304	249.615,04	249.615,04	0,00
8546	759	1.1.1.1.1.1.50.08.11.00.00 - BANRISUL C/ TRANSF. DO MINISTÉRIO PÚBLICO AO FUMDICA APLIC.	41	944	403425206	3.652,80	3.652,80	0,00
8555	759	1.1.1.1.1.1.50.08.20.00.00 - B. BRASIL C/ FMDC APLIC.	1	6823	10154	540,60	540,60	0,00
8636	759	1.1.1.1.1.1.19.12.65.00.00 - BANRISUL C/ FMDCA/DOAÇÕES PROJETO AMOR DE MÃE - HSVP MOV.	41	944	403425206	75.000,00	75.000,00	0,00
2001	799	1.1.1.1.1.1.50.06.82.00.00 - BANRISUL C/ HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS - ONUS DA SUCUMBÊNCIA APLIC.	41	944	404335409	71.600,05	71.600,05	0,00
2342	799	1.1.1.1.1.1.19.12.34.00.00 - BANRISUL C/ HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS - ONUS DA SUCUMBÊNCIA MOV.	41	944	404335409	60,00	60,00	0,00
4080	799	1.1.1.1.1.1.50.07.53.00.00 - BANRISUL C/ MULTAS CFE.LEI 2.967/17-REG.DE CONSTRUÇÕES APLIC.	41	944	402164506	162.874,39	162.874,39	0,00
8153	799	1.1.1.1.1.1.19.99.12.00.00 - SICREDI C/ PMTM EVENTOS ESPORTIVOS MOV.	748	306	275520	9,71	9,71	0,00
2003	862	1.1.1.1.1.1.50.06.04.00.00 - BANRISUL C/ CAUÇÃO APLIC.	41	944	401874309	74.073,74	89.435,84	-15.362,10
2101	862	1.1.1.1.1.1.19.12.29.00.00 - BANRISUL C/ CAUÇÃO MOV.	41	944	401874309	470,49	470,49	0,00
1201	869	1.1.1.1.1.1.50.06.17.00.00 - B. BRASIL C/ RETENÇÕES FOPAG (DIA SINDICAL) APLIC.	1	6823	151319	38.950,27	38.950,27	0,00
1418	869	1.1.1.1.1.1.19.02.35.00.00 - B. BRASIL C/ FPM (RECURSO P/ EXTRA-ORÇAMENTÁRIO) MOV.	1	6823	71153	38.233,36	38.233,36	0,00
2017	869	1.1.1.1.1.1.50.06.06.00.00 - CEF C/ TELEFONIA CELULAR APLIC.	104	521	6000001858	44.326,72	44.326,72	0,00
3183	869	1.1.1.1.1.1.50.07.30.00.00 - B. BRASIL C/ DEMAIS RETENÇÕES FOPAG APLIC.	1	6823	151319	152.229,27	152.288,27	-59,00
8622	869	1.1.1.1.3.1.01.00.04.00.00 - B. BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO- FUNDEB RETENÇÕES FOPAG. MOV.	1	6823	10162	79.570,11	79.570,11	0,00
Total contas da Prefeitura								
1249	800	1.1.4.4.1.02.01.01.00.00 - BANRISUL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES ART.8º - I	41	944	408017606	336.665,22	216.413,46	-15.862,10
1811	800	1.1.4.4.1.01.02.03.00.00 - CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOUREO ART 7º - I, b	104	521	600002226	2.452.127,41	2.452.127,41	120.251,76
1818	800	1.1.4.4.1.02.02.01.00.00 - BANRISUL C/ FAS - F.I.FUNDO DE ÍNDICES ETF ART 8º - II	41	944	402855502	568.762,33	568.762,33	0,00
2492	800	1.1.4.4.1.02.01.02.00.00 - B. BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES ART 8º - I	1	6823	186791	832.289,86	832.289,86	0,00
2780	800	1.1.4.4.1.01.02.01.00.00 - B. BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOUREO ART.7º - I, b	1	6823	186791	8.498.326,25	8.498.326,25	0,00
8157	800	1.1.4.4.1.03.03.01.00.00 - B. BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES BDR NÍVEL 1 - ART.9º A III	1	6823	186791	1.002.299,22	1.002.299,22	0,00
8408	800	1.2.1.3.1.04.00.01.00.00 - B. BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOUREO ART.7º - I, b - LP	1	6823	186791	5.311.967,38	5.311.967,38	0,00
8409	800	1.2.1.3.1.04.00.02.00.00 - B. BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOUREO ART.7º - I, b - LP	41	944	402855502	8.050.731,67	8.050.731,67	0,00
8410	800	1.2.1.3.1.04.00.03.00.00 - CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOUREO ART 7º - I, b - LP	104	521	6000002226	5.113.520,19	5.113.520,19	0,00
8412	800	1.1.1.1.1.1.53.00.01.00.00 - SICREDI C/ FAS - FUNDO DE INVESTIMENTO ART. 7º - I, b - LIQUIDEZ IMEDIATA	748	306	112467	444.794,96	444.794,96	61,32
8413	800	1.2.1.3.1.04.00.05.00.00 - SICREDI C/ FAS APORTE DÉFICIT ATUARIAL - FUNDO DE INVESTIMENTO ART. 7º	748	306	427311	19.061.482,53	19.061.482,53	0,00
8415	800	1.2.1.3.1.04.00.07.00.00 - CEF. C/ FAS-F.I.RENDA FIXA ART.7º- III, a - LP	104	521	6000002226	14.050.043,53	14.050.043,53	0,00
8417	800	1.2.1.3.1.04.00.09.00.00 - B. BRASIL C/ FAS-F.I.RENDA FIXA ART.7º-III, a - LP	1	6823	186791	6.445.190,06	6.445.190,06	0,00

8420	800	1.2.1.3.1.04.00.12.00.00 - SICREDI C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES F.I. MULTIMERCADO - LP	748	306	112467	906.276,34	906.276,34	0,00
8421	800	1.2.1.3.1.04.00.13.00.00 - AUSTRO IMA - B ATIVO - LP	104	521	6000002226	330.963,56	64.661,47	266.302,09
8422	800	1.2.1.3.1.04.00.14.00.00 - AUSTRO MULTIPAR - LP	104	521	6000002226	56.310,23	4.448,45	51.861,78
8423	800	1.2.1.3.1.04.00.15.00.00 - AUSTRO MULTISERIAL FIP MULTISTRATÉGIA - LP	104	521	6000002226	133.379,72	31.390,45	101.989,27
8424	800	1.2.1.3.1.03.00.01.00.00 - BANRISUL C/ FAS-F.I. IMOBILIÁRIO XPCM11 - LP	41	944	402855502	18.000,00	1.143,00	16.857,00
8449	800	1.2.1.3.1.04.00.16.00.00 - SICREDI C/ FAS APORTE DÉFICIT ATUARIAL - F.I.RENDA FIXA ART. 7º-III, a - LP	748	306	427311	1.841.164,16	1.841.164,16	0,00
11508	800	1.1.4.9.1.05.00.00.00 - (-) AJUSTE PERDAS ESTIMADAS C/TÍTULOS E VAL.MOBILIÁRIOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	104	521	6000002226	-557.261,90	-	557.261,90
8404	802	1.1.1.1.1.52.00.01.00.00 - SICREDI C/ TAXA DE ADM. RPPS APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	748	306	371534	309.946,82	309.946,82	0,00
3182	869	1.1.4.4.1.01.05.06.00.00 - SICREDI C/ FAS - RETENÇÕES FOPAG F.I. RENDA FIXA ART. 7º-III, a	748	306	371518	134.224,52	134.285,84	-61,32
8463	869	1.1.1.1.1.06.03.07.00.00 - BANRISUL C/ FAS (RECURSO EXTRA ORÇAMENTÁRIO RPPS) MOV.	41	944	402855502	7.695,21	7.695,21	0,00
Total contas do RPPS						75.348.899,27	75.348.899,27	0,00
Total Contas da Prefeitura + RPPS						118.516.532,96	118.532.395,06	-15.862,10

*. Diferenças descritas em relatórios por banco em anexo.


Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal


Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil
CRC/RS 067/917/O-0


Raquel fernanda Sulis Drechsler
Tesoureira
Matrícula 52000



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0001964 B. BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC.

CONTA N*: 00000000000000071129

Saldo Extrato Bancário: 925.731,13

Saldo Contábil: 961.692,19

Diferença 35.961,06

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		59,00 (+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO	925.790,13	961.692,19
			Referente rendimentos de aplicação de retenções FOPAG (contrapartida 3183)		
31/12/2024		35.902,06 (+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO	961.692,19	961.692,19
			Valor a ser transferido p/ o livre pelo acerto da fonte de recurso (ctp.2014)		

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0002171 BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC.

CONTA N*: 00000000000400003509

Saldo Extrato Bancário: 2.739.621,28

Saldo Contábil: 2.739.121,28

Diferença -500,00

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024	5814	500,00 (-) Banco	CHEQUE NÃO COMPENSADO cheque nº 5814 emitido para pagamento de fornecedor e não compensado	2.739.121,28	2.739.121,28

Final de lançamentos

Observação:


RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0


MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0001783 B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO

CONTA N*: 00000000000000293458

Saldo Extrato Bancário: 3.202,02

Saldo Contábil: 3.159,36

Diferença -42,66

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		42,66 (-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente pagamento realizado na conta bancária equivocada (contrapartida 3342)	3.159,36	3.159,36

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0003342 CEF C/ FMS EMENDA INCREM. TEMPORÁRIO 20

CONTA N*: 00000000006006240501

Saldo Extrato Bancário: 2.522,10

Saldo Contábil: 2.564,76

Diferença 42,66

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
30/12/2024		42,66 (+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente pagamento realizado na conta bancária equivocada (contrapartida 1783)	2.564,76	2.564,76

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0002014 B. BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS APLIC.

CONTA N*: 00000000000000008686

Saldo Extrato Bancário: 164.782,57

Saldo Contábil: 128.880,51

Diferença -35.902,06

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		35.902,06 (-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Valor a ser transferido p/ o livre pelo acerto da fonte de recurso (ctp.1964)	128.880,51	128.880,51

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0002003 BANRISUL C/ CAUCAO APLIC.

CONTA N*: 00000000000401874309

Saldo Extrato Bancário: 89.435,84

Saldo Contábil: 74.073,74

Diferença -15.362,10

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		15.362,10 (-) Banco	RENDIMENTOS A VENCER referente rendimentos de aplicação financeira a vencer (CDB)	74.073,74	74.073,74

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0003183 B.BRASIL C/ DEMAIS RETENÇÕES FOPAG APLIC

CONTA N*: 00000000000000151319

Saldo Extrato Bancário: 152.288,27

Saldo Contábil: 152.229,27

Diferença -59,00

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		59,00 (-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente rendimentos de aplicação de retenções FOPAG (contrapartida 1964)	152.229,27	152.229,27

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0001249 BANRISUL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES ART.8º

CONTA N*: 00000000000408017606

Saldo Extrato Bancário: 216.413,46

Saldo Contábil: 336.665,22

Diferença 120.251,76

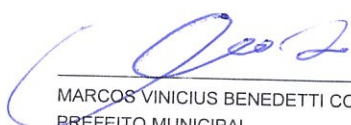
Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		120.251,76 (+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS		
			Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508)	336.665,22	336.665,22

Final de lançamentos

Observação:


RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0


MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0008412 SICREDI C/ FAS - FUNDO DE INVESTIMENTO A

CONTA N*: 00000000000000112467

Saldo Extrato Bancário: 444.733,64

Saldo Contábil: 444.794,96

Diferença 61,32

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		61,32 (+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente rendimentos de aplicação de retenções FOPAG (contrapartida 3182)	444.794,96	444.794,96

----- Final de lançamentos -----

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0008421 AUSTRO IMA - B ATIVO - LP

CONTA N*: 00000000006000002226

Saldo Extrato Bancário: 64.661,47

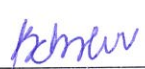
Saldo Contábil: 330.963,56

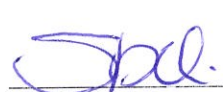
Diferença 266.302,09

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		266.302,09 (+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508)	330.963,56	330.963,56

Final de lançamentos

Observação:


RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0


MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0008422 AUSTRO MULTIPAR - LP

CONTA N°: 00000000006000002226

Saldo Extrato Bancário: 4.448,45

Saldo Contábil: 56.310,23

Diferença 51.861,78

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		51.861,78 (+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508)	56.310,23	56.310,23

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0008423 AUSTRO MULTISSETORIAL FIP MULTIESTRATÉGIA

CONTA N*: 00000000006000002226

Saldo Extrato Bancário: 31.390,45

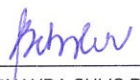
Saldo Contábil: 133.379,72

Diferença 101.989,27

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		101.989,27 (+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508)	133.379,72	133.379,72

----- Final de lançamentos -----

Observação:


RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0


MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0008424 BANRISUL C/ FAS-F.I. IMOBILIÁRIO XPCM11

CONTA N°: 00000000000402855502

Saldo Extrato Bancário: 1.143,00

Saldo Contábil: 18.000,00

Diferença 16.857,00

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		16.857,00 (+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 11508)	18.000,00	18.000,00

----- Final de lançamentos -----

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0011508 (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULO

CONTA N°: 00000000006000002226

Saldo Extrato Bancário: 0,00

Saldo Contábil: -557.261,90

Diferença -557.261,90

Data	Doc	Valor (+/-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		266.302,09 (-) Banco	Ajuste de perdas	-266.302,09	-557.261,90
			Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 8421)		
31/12/2024		101.989,27 (-) Banco	Ajuste de perdas	-368.291,36	-557.261,90
			Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 8423)		
31/12/2024		120.251,76 (-) Banco	Ajuste de perdas	-488.543,12	-557.261,90
			Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 1249)		
31/12/2024		51.861,78 (-) Banco	Ajuste de perdas	-540.404,90	-557.261,90
			Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 8422)		
31/12/2025		16.857,00 (-) Banco	Ajuste de perdas	-557.261,90	-557.261,90
			Ajuste de perdas estimadas c/títulos e valores mobiliários (contrapartida 8424)		

Final de lançamentos

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2024

BANCO: 0003182 SICREDI C/ FAS - RETENÇÕES FOPAG F.I. RE

CONTA N*: 00000000000000371518

Saldo Extrato Bancário: 134.285,84

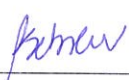
Saldo Contábil: 134.224,52

Diferença -61,32

Data	Doc	Valor (+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2024		61,32 (-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente rendimentos de aplicação de retenções FOPAG (contrapartida 8412)	134.224,52	134.224,52

Final de lançamentos

Observação:


RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL
CRC/RS067917/O-0


MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

DECLARAÇÃO SOBRE A REALIZAÇÃO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAIS

No exercício de 2024 não foram realizadas Tomadas de Contas Especiais no Poder Executivo Municipal.

Três de Maio – RS, 17 de março de 2025.



Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador da UCCI



Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito de Três de Maio

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE TRÊS DE MAIO

Visando atender à legislação do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, especialmente a Resolução nº 1134/2020 e da Resolução nº 1028/2015 do Regimento Interno do TCE/RS, que trata da documentação a ser entregue para fins de exame das contas do município durante o exercício 2024, informamos com relação ao regime próprio de previdência do nosso município:

A estrutura do REGIME PRÓPRIO DO MUNICÍPIO DE TRÊS DE MAIO está regulamentada conforme Lei Complementar nº 14/2021, com a redação da Lei Complementar nº 19/2022. O Conselho de Administração é composto por 09 membros e respectivos suplentes, conforme quadro nº 01. O Conselho Fiscal, é composto por 03 membros e respectivos suplentes, conforme quadro nº 02. O Comitê de Investimentos, por 04 membros, conforme quadro nº 03.

Quadro nº 01 – Conselho de Administração

Nome	Função	Representação	Certificação
Taísa Soares Valdameri	Presidente	Associação dos Servidores Municipais - Ativos	CP RPPS DIRIG I válido até 29/12/2028
Manuel Antônio Simon Gomez	Conselheiro	Poder Executivo	CP RPPS CGINV I válido até 19/12/2027
Christiane Seyfert	Suplente	Poder Executivo	
Isaías Mateus Mendes	Conselheiro	Poder Executivo	
Maira Menke	Suplente	Poder Executivo	
Francine Fernandes	Conselheira	Poder Legislativo	CP RPPS DIRIG I válido até 22/01/2028
Alan Schons dos Santos	Suplente	Poder Legislativo	
Eliandro Gil do Nascimento Strossi	Suplente	Associação dos Servidores Municipais - Ativos	CP RPPS CGINV I válido até 14/10/2028
Reni Terezinha Sampaio	Conselheira	Associação dos Servidores Municipais - Inativos	
Erno Roque Strossi	Suplente	Associação dos Servidores Municipais - Inativos	
Liane Marli Hollweg de Abreu	Conselheira	Associação dos Professores Municipais - Ativos	
Luciana Andréia Secconi	Suplente	Associação dos Professores Municipais - Ativos	

Noemi Bubanz	Marlene	Conselheira	Associação dos Professores Municipais - Inativos	
Jussara Mello Hubner		Suplente	Associação dos Professores Municipais - Inativos	
Bianca Schardong		Conselheira	Sindicato dos Municípios - Ativos	
Bernadete Erbes		Suplente	Sindicato dos Municípios - Ativos	
Conceição Rodrigues	Maria	Conselheira	Sindicato dos Municípios - Inativos	
Jacira de Fátima Lucas Taborda		Suplente	Sindicato dos Municípios - Inativos	

Quadro nº 02 – Conselho Fiscal

Nome	Função	Representação	Certificação
Mara Rejane Scheffler Benedix	Conselheira	Associação dos Professores Municipais	CP RPPS CODEL I válido até 14/11/2028
Graciele Martins Cabral Winck	Suplente	Associação dos Professores Municipais	
Márcio Cesar Winkelmann	Presidente	Associação dos Servidores Municipais	
João Aldones da Rocha	Suplente	Associação dos Servidores Municipais	
Willian Hartmann	Guilherme	Sindicato dos Municípios	
Ângelo Gabriel Batista	Suplente	Sindicato dos Municípios	

Quadro nº 3 – Comitê de Investimentos

Nome	Função	Formação	Certificação	Validade
Eliandro Gil do Nascimento Strossi	Membro	Superior - Biologia	CP RPPS CGINV I	14/10/2028
Daniela de Oliveira	Membro	Superior - Ciências Econômicas	CP RPPS CGINV I	07/01/2028
Itabiane de Cássia Mello Ribeiro	Membro	Superior – Ciências Jurídicas	CP RPPS CGINV I	12/01/2028
Raquel Fernanda Sulis Drechsler	Presidente	Superior Administração	CP RPPS CGINV I	13/12/2027

A Empresa Referência Gestão e Risco Ltda foi contratada para prestação de serviços técnicos de consultoria de investimentos, assessorando na elaboração de relatórios,

análise de desempenho da carteira, acompanhamento da evolução do patrimônio do fundo, avaliação de novos produtos financeiros para aplicações de acordo com as normas vigentes.

Na sequência são descritos os itens analisados na avaliação do cumprimento dos requisitos estipulados para emissão do parecer final.

1. ACESSO ÀS INFORMAÇÕES

Quanto ao pleno acesso dos segurados às informações relativas à gestão do regime, nos termos do art. 1º, VI da Lei nº 9.717/98, informamos que tal prerrogativa foi assegurada através do atendimento a todos os requerimentos protocolados pelos segurados bem como pela disponibilização, inclusive por meio eletrônico, dos relatórios contábeis, financeiros, previdenciários e dos demais dados pertinentes.

2. RECURSOS E DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Os RECURSOS E DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS VINCULADAS AO RPPS foram aplicados no mercado financeiro e de capitais brasileiro em conformidade com regras estabelecidas do Conselho Monetário Nacional, e seguiram a política anual de investimentos aprovada, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência e as disposições da **Portaria MTP 1467/2022, bem como, Resolução 4.963/2021.**

2.1 Política de Investimentos

A Política de Investimentos do exercício de 2024 foi elaborada tendo como e a meta de rentabilidade o índice IPCA acrescido de 5,25% a.a. seguindo as premissas da taxa parâmetro da PORTARIA SPREV Nº 3.289/2023, **aprovada em 16 de novembro de 2023** e enviada via CADPREV-WEB em 20/12/2023, cumprindo o prazo final de envio que era até 31/12/2023. Observada a legislação vigente, devem ser alocados, conforme as diretrizes definidas na Política de Investimentos, nos seguintes segmentos de aplicação: **renda fixa, renda variável e investimento no exterior.**

Demonstrativo da Política de Investimentos														
Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Data de Envio	Consultar Notificações / Irregularidades?	Mostrar Irregularidades?	Assinatura Digital	Detalhar Assinaturas	Gerar Declaração de Veracidade	Enviar Declaração de Veracidade Digitalizada	Consultar Declarações de Veracidade	Enviar Declarações de Veracidade Digitalizadas	Consultar Política de Investimentos	Enviar Política de Investimentos	Relatório de Investimentos
Três de Maio	07.012.000/0001-41	2024	20/12/2023 07:52:10											

Fonte: <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/modulos/dpinV2/consultarDemonstrativos.xhtml>

A Política de Investimentos é um instrumento que proporciona aos órgãos envolvidos na gestão dos recursos uma melhor definição das diretrizes básicas, dos limites de risco a que serão expostos e aos conjuntos de investimentos, tratando ainda da rentabilidade mínima a ser buscada pelos gestores, da adequação da carteira aos ditames legais e da estratégia de alocação de recursos a vigorar no exercício financeiro. A PI do RPPS para o exercício de 2024 previu os seguintes limites:

RESUMO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS - RESOLUÇÃO CMN nº 4.963/2021					
Alocação dos Recursos/Diversificação	Alocação dos recursos				
	Limite da Resolução %	Limite do Inciso	Limite Inferior %	Estratégia a Alvo %	Limite de Superior
Renda Fixa - Art. 7º			92,5%		
Títulos Tesouro Nacional - SELIC - Art. 7, I, "a"	100%	100%	0,0%	0,0%	15,0%
FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, "b"			0,0%	66,0%	100,0%
Fundos de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - 100% Títulos Públicos - Art. 7º, I, c			0,0%	0,5%	5,0%
Operações Compromissadas com lastros em TPF - Art. 7º, II	5%	5%	0,0%	0,0%	0,0%
FI Renda Fixa - Art. 7º, III, "a"	60%	60%	0,0%	25,0%	60,0%
ETF - Renda Fixa - Art. 7º, III, "b"			0,0%	0,5%	5,0%
Ativos Financeiros RF de emissão com Obrigação ou coobrigação de instituição financeira - Art. 7º, IV	20%	20%	0,0%	0,0%	10,0%
FIDC (senior) - Art. 7º, V, "a"	5%	20%	0,0%	0,0%	0,0%
FI em Renda Fixa "Crédito Privado" - Art. 7º, V, "b"	5%		0,0%	0,5%	5,0%
FI Debêntures de incentivadas - Art. 7º, V, "c"	5%		0,0%	0,0%	0,0%
Renda Variável - Art. 8º			4,0%		
FI Ações - Art. 8º, I, "a"	30%	30%	0,0%	1,0%	10,0%
Fundos de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - Renda Variável - Art. 8º, II			0,0%	3,0%	20,0%
Investimento no Exterior - Art. 9º			1,5%		
Fundo RF - Dívida Externa - Art. 9º, A, I	10%	10%	0,0%	0,0%	0,0%
FI - Sufixo Investimento no Exterior - Art. 9º, A, II			0,0%	0,5%	5,0%
Fundo Ações BDR Nível 1 - Art. 9º, A, III			0,0%	1,0%	5,0%
Fundos Estruturados - Art. 10º			1,5%		
Fundos Multímercados - Art. 10º, I, "a"	10%	15%	0,0%	1,0%	10,0%
FI em Participações - Art. 10º, II, "b"	5%		0,0%	0,5%	1,0%
FI Ações - Mercado de Acesso - Art. 10º, III, "c"	5%		0,0%	0,0%	0,0%
Fundos Imobiliários - Art. 11º			0,5%		
FI Imobiliário - Art. 11º	5%	5%	0,0%	0,5%	1,0%
Empréstimos Consignados Art. 12º			0,0%		
Empréstimos Consignados - Art. 12º	5%	-	0,0%	0,0%	0,0%
Total			100,00%		

Fonte: ANEXO I da POLÍTICA DE INVESTIMENTOS 2024

2.2 Rentabilidade

O RPPS manteve durante o exercício de 2024 os limites da Política de investimentos monitorando mensalmente os limites alvos e superiores, não teve apontamento nos DAIR.

O total de rendimentos apurados nas aplicações financeiras, no exercício de 2024 foi de R\$5.978.054,41, distribuído conforme quadro na sequência.

Relatório Rentabilidade x Meta RPPS - TRÊS DE MAIO

RELATÓRIO DA RENTABILIDADE - RPPS - TRÊS DE MAIO - 12/2024			
Fundo de Investimento	Rendimentos R\$	% Rentab. Ano	% Meta de 2024
AUSTRO IMA-B ATIVO FIC RENDA FIXA	R\$ -3.734,81	-5,46%	-52,84%
AUSTRO MULTISSETORIAL FIP MULTISTRATÉGIA	R\$ 4.928,19	18,62%	180,20%
BARRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	R\$ 528.764,03	10,90%	105,43%
BARRISUL FOCO IMA-G FI RENDA FIXA LP	R\$ 83.664,81	4,74%	45,82%
BARRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	R\$ 28.395,89	9,08%	87,82%
BARRISUL PERFORMANCE FI AÇÕES	R\$ -27.214,81	-11,17%	-108,09%
BARRISUL PREVIDÊNCIA IPCA 2024 FI RENDA FIXA LP	R\$ 39.127,89	4,18%	40,45%
BARRISUL PREVIDÊNCIA IPCA 2030 FI RENDA FIXA LP	R\$ 103.971,98	5,40%	52,21%
BB AÇÕES BOLSA AMERICANA FI AÇÕES	R\$ 178.899,37	27,38%	264,93%
BB AÇÕES GLOBAIS INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL 1	R\$ 358.740,64	55,74%	539,37%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 96.576,49	8,12%	78,61%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 304.564,81	6,08%	58,85%
BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ -49.590,27	-2,69%	-25,99%
BB IMA-GERAL EX-C TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 55.093,83	4,93%	47,74%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 359.974,73	9,17%	88,74%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	R\$ 574.198,74	10,88%	105,26%
BB TÍTULOS PÚBLICOS X FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 11.571,54	10,98%	106,24%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	R\$ 933.861,15	11,03%	106,71%
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	R\$ 127.489,76	6,26%	60,57%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ 166.448,16	5,92%	57,28%
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R\$ -59.626,75	-2,72%	-26,28%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	R\$ 371.924,85	9,33%	90,30%
CAIXA NOVO BRASIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO IMA-B LP	R\$ -34.690,55	-2,33%	-22,56%
ISHARES IBOVESPA FUNDO DE ÍNDICE (BOVA11)	R\$ -9.760,14	-9,98%	-96,61%
ISHARES S&P 500 INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC DE FUNDO DE ÍNDICE (IVVB11)	R\$ 5.479,63	58,74%	568,33%
LSH FIP MULTISTRATÉGIA	R\$ -40,02	-0,75%	-7,30%
PUMA FIP MULTISTRATÉGIA	R\$ -1.934,04	-175,75%	-1.700,53%
SICREDI BOLSA AMERICANA FI MULTIMERCADO LP	R\$ 206.441,72	29,50%	285,43%
SICREDI INSTITUCIONAL IRF-M 1 FI RENDA FIXA	R\$ 113.133,78	9,21%	89,16%
SICREDI INSTITUCIONAL IRF-M FI RENDA FIXA LP	R\$ 55.664,97	1,21%	11,69%
SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL FI RENDA FIXA	R\$ 1.441.285,85	10,88%	105,28%
XP CORPORATE MACAE FI - XPCM31 - BMF	R\$ -707,40	-39,62%	-383,37%
BARRISUL NTN-B 2025 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	R\$ 23.389,04	5,45%	52,71%
BARRISUL NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	R\$ 436,31	2,08%	20,13%
BARRISUL RPPS II FI RENDA FIXA	R\$ -2.155,92	4,26%	41,21%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ 423,87	3,81%	36,87%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R\$ -6.742,94	1,12%	10,88%
RENTABILIDADE ACUMULADA:	R\$ 5.978.054,41		

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA- Rentabilidade x Meta 12/2024

2.3 Recursos Financeiros

O montante do capital do RPPS apurado em 31.12.2024 foi de R\$ 75.214.613,50, investido nos fundos de investimentos e somado ao saldo em conta corrente, conforme quadro a seguir:

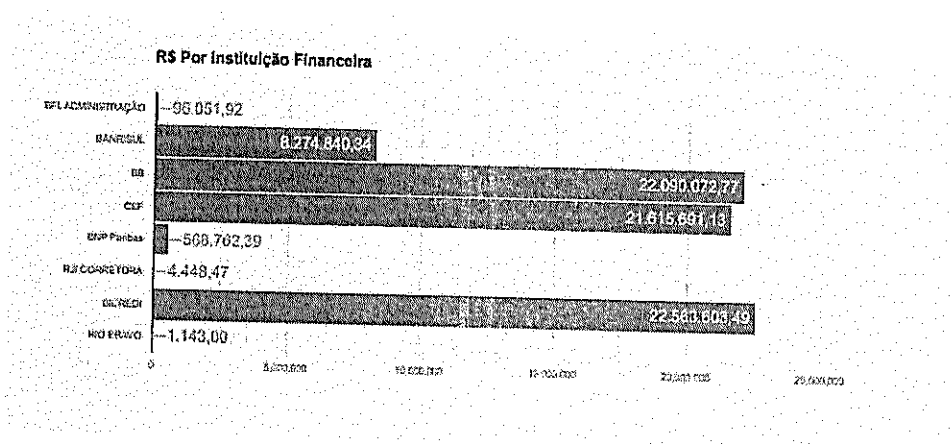
Composição da Carteira		12/2024	
		R\$	%
AUSTRO IMA-B ATIVO FIC RENDA FIXA		64.661,47	0,09
AUSTRO MULTISSETORIAL FIP MULTISTRATÉGIA		31.390,45	0,04
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP		4.917.470,53	6,54
BANRISUL FOCO IMA G FI RENDA FIXA LP		640.925,35	0,85
BANRISUL NTN-B 2025 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA		534.425,61	0,71
BANRISUL NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA		500.436,31	0,67
BANRISUL PERFORMANCE FI AÇÕES		216.413,46	0,29
BANRISUL PREVIDÊNCIA IPCA 2030 FI RENDA FIXA LP		967.325,00	1,29
BANRISUL RPPS II FI RENDA FIXA		497.844,08	0,66
BB AÇÕES BOLSA AMERICANA FI AÇÕES		832.289,86	1,11
BB AÇÕES GLOBAIS INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I		1.002.299,22	1,33
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO		5.311.967,38	7,06
BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO		2.047.707,17	2,72
BB IMA-GERAL EX-C TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO		1.171.841,82	1,56
BB IRF-M I TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO		4.285.096,35	5,70
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP		6.445.190,06	8,57
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO		500.423,87	0,67
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO		493.257,00	0,66
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP		12.588.391,71	16,74
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP		2.977.976,90	3,96
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP		2.135.543,29	2,84
CAIXA BRASIL IRF-M I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA		2.452.127,41	3,26
CAIXA NOVO BRASIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO IMA-B LP		1.461.651,82	1,94
ISHARES IBOVESPA FUNDO DE ÍNDICE (BOVA11)		568.762,30	0,76
LSH FIP MULTISTRATÉGIA		5.282,04	0,01
PUMA FIP MULTISTRATÉGIA		-853,57	-0,00
SICREDI BOLSA AMERICANA FI MULTIMERCADO LP		906.276,34	1,20
SICREDI INSTITUCIONAL IRF-M FI RENDA FIXA LP		1.841.164,16	2,45
SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL FI RENDA FIXA		19.816.162,99	26,35
XP CORPORATE MACAÉ FI - XPCM11 = BMF		1.143,00	0,00
Total:		75.214.613,50	100,00

Disponibilidade em conta corrente:	0,00
Montante total - Aplicações + Disponibilidade:	75.214.613,50

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA- conjuntura econômica 12/2024

2.4 Distribuição por Instituição

Os recursos investidos estão distribuídos nas instituições financeiras:



Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA- conjuntura econômica 12/2024

2.5 Meta Atuarial

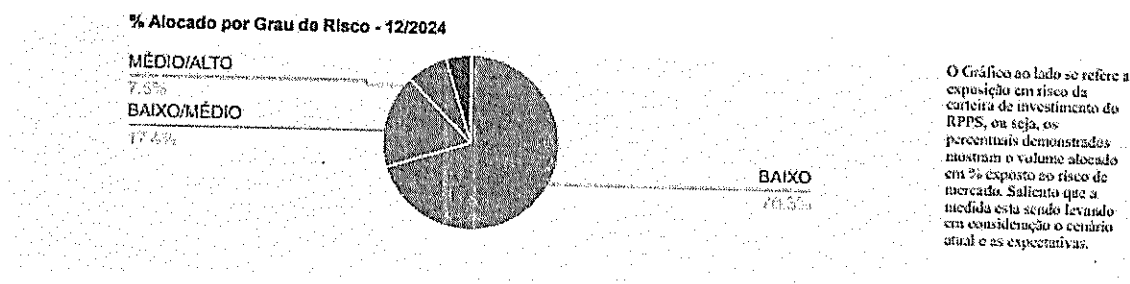
A meta atuarial da carteira de investimentos para o exercício de 2024 determinada na PI foi de (IPCA+5,25%). O RPPS em 31.12.2024 obteve uma rentabilidade acumulada de R\$5.978.054,41 o que equivale a 83,88% da meta da PI para o exercício, ou seja, RPPS conseguiu 8,6684% no exercício e a meta foi de 10,33%.

MÊS BASE	RENTABILIDADE ACUMULADA		META		
	R\$	%			% da Meta
12/2024	R\$ 5.978.054,41	8,6684%	IPCA + 5,25%	10,33 %	83,88%

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA- conjuntura econômica 12/2024

Diante da meta estabelecida, a carteira permaneceu bem diversificada. Ao longo exercício foram realizadas realocações na carteira, redistribuindo ativos conforme o cenário econômico.

2.6 Risco da carteira



Os ativos se mantiverem ao longo do exercício de 2024 a maior parte em risco BAIXO.

2.7 Enquadramento

Como já tratado anteriormente, a Política de Investimentos traz os limites de alocação em ativos de renda fixa, renda variável, estruturados, fundos imobiliários, em consonância com a legislação vigente. Além desses limites, há vedações específicas que visam dotar os gestores de orientações quanto à alocação dos recursos financeiros em produtos e ativos adequados ao perfil e às necessidades atuariais do RPPS. São utilizados cenários projetados pelo mercado atual e futuro, bem como análises realizadas pela equipe da Consultoria Referência em conjunto com Comitê de investimentos. O documento em questão pode ser revisto ou alterado, de forma justificada, com objetivo de se adequar ao mercado ou à eventual alteração de Legislação, no exercício NÃO FOI NECESSÁRIA nenhuma alteração na redação da PI e nem de % de limites superiores dela.

O enquadramento final do exercício demonstrado abaixo:

Enquadramento 4.963/2021 e suas alterações – Política de Investimento

Enquadramento	Valor Aplicado (R\$)	% Aplicado	% Limite alvo	% Limite Superior	Status
FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, "b"	49.250.531,10	65,48%	66,50%	100,00%	ENQUADRADO
FI Renda Fixa - Art. 7º, III, "a"	22.401.059,21	29,78%	25,00%	60,00%	ENQUADRADO
FI Ações - Art. 8º, I	1.048.703,32	1,39%	1,00%	10,00%	ENQUADRADO
ETF - Art. 8º, II	568.762,39	0,76%	3,00%	20,00%	ENQUADRADO
Fundos Multimercados - Art. 10º, I	906.276,34	1,20%	1,00%	10,00%	ENQUADRADO
FI em Participações - Art. 10º, II	36.672,49	0,05%	0,25%	1,00%	ENQUADRADO
FI Imobiliário - Art. 11º	1.143,00	0,00%	0,25%	1,00%	ENQUADRADO
Fundo/Classe de Investimento em BDR-Ações - Art. 8º, III	1.002.299,22	1,33%	1,00%	5,00%	ENQUADRADO
Total:	75.215.447,07	100,00%	98,00%		

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA- conjuntura econômica 12/2024

Obs.: Os ativos AUSTRO MULTISSETORIAL FIP MULTIESTRATÉGIA no valor de R\$ 31.390,45 LSH FIP MULTIESTRATÉGIA no valor de R\$ 5282,01 e PUMA FIP MULTIESTRATÉGIA R\$ -833,57, foram ativos recebidos da "liquidação parcial" do fundo AUSTRO MULTIPAR.

2.8 DAIR

O envio do DAIR, que é um dos critérios para a emissão do CRP, deve ocorrer até o último dia de cada mês, relativamente às informações das aplicações do mês anterior, segundo o art. 241, inciso IV, alínea "b" da Portaria do MTP nº 1.467 de 2022. Todos os DAIR foram enviados no prazo e o CRP em dia do ENTE.

The screenshot displays the CADPREV system interface. The main area shows a table with the following columns: Nome, Data, Valor, and others. The table contains multiple rows of data, including names like 'JOÃO CARLOS', 'MARIA SILVA', and 'PEDRO ALVES', along with dates and numerical values. The interface also features a sidebar with navigation options and a top bar with the system name and user information.

FONTE: <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/modulos/dair/consultarDemonstrativos.xhtml>

Diante da análise dos relatórios enviados pela consultoria Referência, bem como, acompanhamento mensal por parte do gestor, comitê de investimentos e conselhos de Administração e Fiscal, no que se refere aos investimentos, meta de investimentos e enquadramento dos investimentos no ano de 2024, foram atendidas as normas em vigor e a política de investimentos na gestão de recursos do RPPS, e **não foram verificadas deficiências e irregularidades no período**, reiteramos que estão disponíveis para consulta nas fontes indicadas, e considerando as exigências legais pertinentes aos RPPS, no que diz respeito a organização.

3. CARÁTER CONTRIBUTIVO E SOLIDÁRIO

O caráter contributivo e solidário do RPPS, de que trata o art. 40 da Constituição Federal foi assegurado, pois:

3.1 A Lei Complementar nº 14/2021, contempla previsão expressa das alíquotas de contribuição do Município e dos segurados;

3.2 Está ocorrendo o repasse mensal e integral dos valores das contribuições à unidade gestora do RPPS;

3.3 A unidade gestora do RPPS, efetivamente retém, quando devidos, os valores das contribuições dos segurados ativos, inativos e pensionistas, relativos aos benefícios e

remunerações, cujo pagamento está sob sua responsabilidade;

3.4 Os débitos de contribuições atrasadas foram devidamente atualizados.

4. COBERTURA

O RPPS cobre, exclusivamente, os servidores públicos titulares de cargos efetivos e seus respectivos dependentes, nos termos do art. 1º, V, da Lei Federal nº 9.717/98, sendo que os ocupantes de cargos em comissão, de cargos eletivos, bem como os cargos temporários e empregos públicos, são segurados obrigatórios do Regime Geral de Previdência Social – RGPS.

5. BENEFÍCIOS

Está sendo atendida a determinação posta no art. 5º da Lei Federal nº 9.717/98, quanto à proibição de conceder benefícios distintos dos previstos no Regime Geral de Previdência Social, sendo que a Lei Complementar nº 13/2021 estabelece que os mesmos são de responsabilidade dos cofres públicos.

6. DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras do RPPS estão sendo depositadas e mantidas em contas bancárias separadas das demais disponibilidades do Município, e são aplicadas no mercado financeiro e de capitais em conformidade com regras estabelecidas pelo Conselho Monetário Nacional.

7. PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS

O pagamento dos benefícios previdenciários, previstos na Lei Complementar nº 14/2021 e alterações, se dá diretamente aos segurados, mediante folha de pagamentos, sem a existência de qualquer convênio, consórcio ou associação que viabilize tais pagamentos, demonstrando-se assim, o atendimento do art. 1º, V da Lei nº 9.717/98.

8. EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL

O equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS foi buscado através da adoção de aportes indicados na avaliação atuarial, com a observância dos parâmetros estabelecidos nas Normas de Atuária aplicáveis aos RPPS definidas pela Portaria MPS nº 464, de 19 de

novembro de 2018 e alterações posteriores como a Portaria 1467.

Entretanto, pelo acompanhamento da execução das receitas elegíveis (conforme Ofício Circular DCF n. 03/2023) e despesas no exercício de 2024, observou-se que as receitas totais foram de R\$ 27.153.150,03, deste valor exclui-se a receita proveniente do aporte para amortização do déficit atuarial que foi de R\$ 8.236.422,00 e a receita da taxa de administração no total de R\$ 442.005,09 o que resulta num total de R\$ 18.345.722,94 de receitas. Já a despesa total liquidada foi de R\$ 21.228.887,22. Comparando os valores têm-se que o resultado do equilíbrio financeiro em 2024 foi de -R\$2.883.164,28, portanto déficit financeiro no exercício, o deverá ser comunicado às instâncias superiores para providências.

9. REGISTROS CONTÁBEIS

Os registros contábeis das operações do RPPS, foram realizados de acordo com as normas e o Plano de Contas estabelecido pela Portaria MPS nº 509/2013 e seus respectivos anexos, de forma distinta da contabilidade do Município, e abrangeram todas as operações que, direta ou indiretamente, tiveram influência sobre o seu patrimônio.

10. OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

Quanto ao cumprimento de obrigações acessórias, necessárias à obtenção do Certificado de Regularidade Previdenciária, instituído pelo Decreto nº 3.788/2001, observou-se a remessa dos seguintes documentos à Secretaria de Políticas de Previdência Social – SPS, do Ministério da Previdência Social:

- 10.1** Demonstrativo da Política de Investimentos – DPIN;
- 10.2** Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR;
- 10.3** Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial - DRAA;
- 10.4** Demonstrativo Previdenciário;
- 10.5** Demonstrativos de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR;
- 10.6** Matriz de Saldos Contábeis;
- 10.7** Encaminhamento da legislação completa do RPPS.

Último CRP emitido e vigente por 06 meses:


MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes Próprios de Previdência Social

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Três de Maio UF: RS
CNPJ Principal: 87.612.800/0001-41

É CERTIFICADO NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.760, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA Nº 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO À LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da União deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art. 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- I. Realização de transferências voluntárias de recursos pela União;
- II. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da União;
- III. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município.

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://mvp.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.

EMITIDO EM 09/12/2024
 VÁLIDO ATÉ 07/06/2025


 N.º 988939 -
 239012

Parecer Final

À vista do relatório, o Conselho de Administração e o Conselho Fiscal são de parecer de que as normas que regem a instituição e funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social do Município de TRÊS DE MAIO foram atendidas, e aprovadas em reunião dos mesmos nesta data, conforme registrado em atas.

TRÊS DE MAIO, 20 de março 2025.

Taísa Soares Valdameri

Taísa Soares Valdameri
Presidente do Conselho de Administração

Márcio Cesar Winkelmann

Márcio Cesar Winkelmann
Presidente do Conselho Fiscal

**CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO
FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE
VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO – CMACS/FUNDEB
TRÊS DE MAIO / RS
LEI MUNICIPAL 2363/07**

**Relatório e Parecer do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do
Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização
do Magistério**

RELATÓRIO:

Através do presente temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o relatório de prestação de contas relativa à alocação e a aplicação dos recursos vinculados ao do FUNDEB, relativo ao exercício de 2024, em atendimento ao disposto no artigo 31, parágrafo único, da Lei Federal nº 14.113/2020 e artigo 2º, Inciso IV da Resolução TCE/RS nº 1.134/2020.

Informamos que o Conselho Municipal de Controle e Acompanhamento Social do FUNDEB do município de Três de Maio/RS, no período de janeiro a dezembro de 2024, realizou 4 (quatro) reuniões nas quais procedeu-se a análise dos demonstrativos detalhados das despesas mensais e tabela demonstrando as receitas e despesas fornecidos pelo Setor Contábil da municipalidade.

A receita total do FUNDEB/2024 foi de R\$ 22.061.404,44 sendo que deste valor R\$ 303.960,07 se refere ao repasse do FUNDEB-VAAR, R\$ 21.630.576,68 ao FUNDEB normal e R\$ 126.867,69 a rendimentos financeiros. A despesa total com profissionais da educação foi de R\$19.609.885,19, representando um gasto de 90,16% da receita total em pessoal no exercício de 2024, sendo que o percentual mínimo a ser aplicado em pessoal é 70%, atingindo e superando o percentual obrigatório.

A despesa total empenhada com recursos do FUNDEB, no exercício de 2024 foi de R\$ 21.305.902,09, sendo que deste valor, R\$ 271.421,36 se tratava de saldo de superávit do exercício de 2023, restando um novo saldo no final do exercício de 2024,

no valor de R\$ 1.026.923,77, que está dentro do limite permitido para ser gasto no primeiro quadrimestre do exercício seguinte.

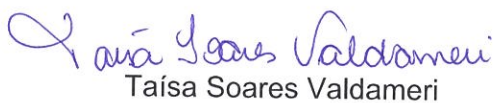
Portanto, constatou-se que os dispêndios realizados com os recursos provenientes do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do FUNDEB atenderam plenamente a exigência legal.

Três de Maio, 26 de fevereiro de 2025.


Taísa Regina Bonfanti

Presidente

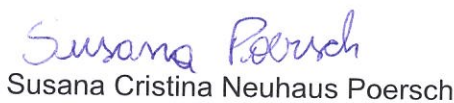
Representante dos Professores da Educação Básica Pública


Taísa Soares Valdameri

Representante do Conselho Municipal de Educação


Sandra Regina Lasta Klatt

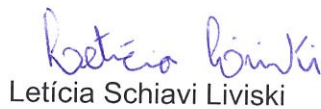
Representante dos Diretores das Escolas Básicas Públicas


Susana Cristina Neuhaus Poersch

Representante dos Pais de Alunos da Educação Básica


Juliana Hengen

Representante da Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte


Letícia Schiavi Liviski

Representante do Poder Executivo Municipal

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIO SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS À
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – 2024
REL. UCCI nº 007/2025/PAR

A Unidade Central de Controle Interno do Município de Três de Maio, atendendo ao que determina o artigo 2º, inciso IV, “I”, da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, de 09 de dezembro de 2020, apresenta o Relatório de Controle e Aplicação dos Recursos Vinculados à Manutenção e ao Desenvolvimento do Ensino do exercício de 2024, MDE e FUNDEB.

A Lei Orçamentária Anual nº 3.337/2023, de 17 de dezembro de 2023, estimou as receitas e fixou as despesas para o exercício de 2024, sendo que a execução orçamentária vinculada à Manutenção e ao Desenvolvimento do Ensino limitou-se à receita e despesa, conforme itens a seguir relacionados:

RECEITA: Durante o exercício de 2024, o Município efetivou uma arrecadação de receitas de Impostos e de Transferências de Impostos, conforme exposto no quadro abaixo:

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS ARRECADADA EM 2024	
Títulos	Valores R\$
Receita Tributária:	25.337.932,60
Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	6.321.682,96
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	6.475.385,74
Imposto Trans. Inter Vivos – ITBI (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	3.313.310,22
Imposto s/ Serviços Qualq. Natureza - ISS (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	9.227.553,68
Transferências da União:	39.666.092,67
Quota Parte do FPM	39.474.249,65
Quota Parte do ITR	191.843,02
Transferências do Estado:	35.025.247,27
Quota Parte do ICMS	27.195.738,62
Quota Parte do IPVA	7.150.281,08
Quota Parte do IPI – Exportação	343.870,25
Quota Parte Comp. Financ. Perdas com ICMS-LC nº 194/2022	335.357,32
1 – TOTAL	100.029.272,54
TOTAL 25% Educação	25.007.318,13

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



DESPESA: Com relação às despesas realizadas no exercício de 2024, destacam-se os seguintes valores:

TOTAL APLICADO NA EDUCAÇÃO:

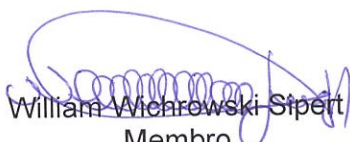
Receita Proveniente dos 25% dos Impostos e Transferências	R\$ 25.007.318,13
DESPESA	
(+) Despesa total empenhada MDE – FR 500.1001 e FR 502.1001	R\$ 11.925.222,69
(-) Cancelamento de Restos MDE e FUNDEB em 2024	-R\$ 17.349,04
(+) TOTAL DESTINADO AO FUNDEB – 20%	R\$ 14.199.507,13
(-) Receita do FUNDEB não utilizada no exercício, em valor superior a 10%	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 26.107.380,78
PERCENTUAL APLICADO	
EM EDUCAÇÃO	26,10%

Registra-se que houve recursos obtidos com a alienação de ativos, adquiridos com recursos vinculados à educação. Esses somaram em 2024 R\$ 17.071,79, sendo R\$ 14.745,00 provenientes de alienação e R\$ 2.326,79 de rendimentos de aplicação financeira. Houve também a aquisição de novos ativos para atender às demandas da rede municipal de educação, que totalizaram R\$ 12.612,00 em 2024. Restou um saldo no referido exercício no valor de R\$ 32.575,91.

Desta forma, conclui-se que o percentual obrigatório de 25% no total da educação, conforme artigo nº 212 da Constituição Federal, foi atingido e superado em 1,10%.

Três de Maio, 17 de março de 2025.


Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador
Contador
Matr.: 52.456


William Wichrowski Sipert
Membro
Fiscal de Obras, Posturas e
Meio Ambiente
Matr.: 53.760

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

**PARECER SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS À MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

Os membros da Unidade Central de Controle Interno – UCCI, instituída pela Lei Municipal nº 2.858/2015, de 17 de abril de 2015, nomeados pela portaria nº 386/2023, analisaram os documentos contábeis, os quais evidenciam a efetiva aplicação de 26,10% da receita de impostos e transferências, ultrapassando o limite mínimo de 25% como determina a regra constitucional sobre a aplicação de recursos na educação, observando-se, ainda, a pertinência das despesas imputadas. Sendo assim, esta UCCI emite PARECER FAVORÁVEL quanto à regularidade da gestão dos recursos vinculados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino no exercício de 2024.

Três de Maio, 17 de março de 2025.



Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador
Contador
Matr.: 52.456



William Wichrowski Sipert
Membro
Fiscal de Obras, Posturas e
Meio Ambiente
Matr.: 53.760

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

Relatório e Parecer do Conselho de Saúde
Artigo 77, § 3º, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias

É o RELATÓRIO:

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o Relatório de Controle e aplicação dos recursos e ações dos serviços públicos de saúde, previsto na Lei Complementar Federal nº 141 de 13/01/2012 e Resolução nº 1134/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

RECEITA:

Durante o exercício de 2024, o Município repassou ao Fundo Municipal da Saúde o equivalente a 18,54%, salientando que o limite mínimo estabelecido de que dispõe a Emenda Constitucional nº 29/00, relativo aos Impostos e Transferências de Impostos, para o exercício de 2024 é de 15,00%.

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS ARRECADADA EM 2024	
Títulos	Valores R\$
Impostos:	
Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU c/ Multas e Juros e Dívida Ativa	6.321.682,96
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF c/ Multas e Juros e Dívida Ativa	6.475.385,74
Imposto Trans. Inter Vivos – ITBI c/ Multas e Juros e Dívida Ativa	3.313.310,22
Imposto s/ Serviços Qualq. Natureza – ISS c/ Multas e Juros e Dívida Ativa	9.227.553,68
Transferências da União:	
Cota-Parte do FPM	35.780.445,36
Cota-Parte do ITR	191.843,02
Transferências do Estado:	
Cota-Parte do ICMS	27.195.738,62
Cota-Parte do IPVA	7.150.281,08
Cota-Parte do IPI – Exportação	343.870,25
Cota-Parte Comp. Financ. Perdas com ICMS-LC nº194/2022	335.357,32
1 – TOTAL	96.335.468,25
TOTAL 15% Saúde	14.450.320,24

DESPESA:

Foram consideradas como despesas com ações e serviços públicos de saúde, as de custeio e de capital, custeadas com recursos do Fundo Municipal da Saúde, Fonte de Recursos 0500.1002 e 0502.1002 – ASPS.



DESPESA – LIQUIDADA – 2024	
Títulos	Valores R\$
Administração Geral	971.612,30
Atenção Básica	8.198.915,63
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	8.151.387,94
Vigilância Sanitária	166.826,99
Vigilância Epidemiológica	367.301,35
TOTAL	17.856.044,21

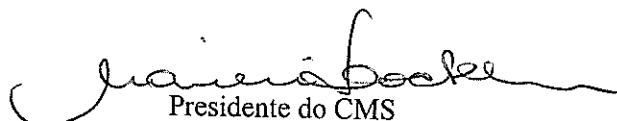
DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO – EMENDA CONSTITUCIONAL 29/00

Valor total da Receita de Impostos e Transferências 15%.....R\$ 14.450.320,24
 Valor total da despesa de saúde liquidada em 2024.....R\$ 17.856.044,21
 Coeficiente Aplicado em Saúde no exercício de 2024..... **18,54%**
 Limite Mínimo estabelecido pela EC 29/00 para o exercício de 2024..... **15,00%**

PARECER

Na opinião do Conselho Municipal de Saúde e de acordo com as atribuições legais que nos são conferidas pela Lei em vigor, CERTIFICAMOS, para os devidos fins, que foram analisadas as contas, o relatório e os resultados financeiros dos recursos aplicados com Ações e Serviços Públicos da Saúde pelo Município de Três de Maio, para o que emitimos PARECER FAVORÁVEL PARA O EXERCÍCIO DE 2024.

Três de Maio, RS, 19 de fevereiro de 2025


 Presidente do CMS
 Marilei Elisabete Perin Dockhorn

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIO SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE – 2024
REL. UCCI nº 008/2025/PAR

A Unidade Central de Controle Interno do Município de Três de Maio, atendendo ao que determina o artigo 2º, inciso IV, "I", da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, de 09 de dezembro de 2020, apresenta o Relatório de Controle e Aplicação dos Recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde no exercício de 2024.

A Lei Orçamentária Anual nº 3.337/2023, de 17 de novembro de 2023, estimou as receitas e fixou as despesas para o exercício de 2024, sendo que a execução orçamentária vinculada às Ações e Serviços Públicos em Saúde limitou-se à receita e despesa, conforme itens a seguir relacionados:

RECEITA: Durante o exercício de 2024, o Município repassou ao Fundo Municipal da Saúde o equivalente a 18,54%, salientando que o limite mínimo estabelecido de que dispõe a Emenda Constitucional nº 29/00, relativo aos Impostos e Transferências de Impostos, para o exercício de 2024 é de 15%.

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS ARRECADADA EM 2024	
Títulos	Valores R\$
Receita Tributária:	25.337.932,60
Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	6.321.682,96
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	6.475.385,74
Imposto Trans. Inter Vivos – ITBI (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	3.313.310,22
Imposto s/ Serviços Qualq. Natureza – ISS (com Multas e Juros e Dívida Ativa)	9.227.553,68
Transferências da União:	35.972.288,38
Quota Parte do FPM	35.780.445,36
Quota Parte do ITR	191.843,02
Transferências do Estado:	35.025.247,27
Quota Parte do ICMS	27.195.738,62
Quota Parte do IPVA	7.150.281,08
Quota Parte do IPI – Exportação	343.870,25
Quota Parte Comp. Financ. Perdas com ICMS-LC nº 194/2022	335.357,32
1 – TOTAL	96.335.468,25
TOTAL 15% Saúde	14.450.320,24

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

Prefeitura Municipal de Três de Maio

Palácio Municipal Walter Ullmann, Rua Alcy Ramos Tomasi, Nº 46, Centro - 98.910-000, Três de Maio - RS.
(55) 3535-1122 / contato@tresdemaio.rs.gov.br



DESPESA: Foram consideradas como despesas com ações e serviços públicos de saúde, vinculadas ao SUS, as de custeio e de capital, custeadas com recursos do Fundo Municipal da Saúde, Fonte de Recursos 0500.1002 e 0502.1002 – ASPS.

DESPESA – LIQUIDADA – 2024	
DESPESAS	Valores R\$
Administração Geral	971.612,30
Atenção Básica	8.198.915,63
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	8.151.387,94
Vigilância Sanitária	166.826,99
Vigilância Epidemiológica	367.301,35
TOTAL	17.856.044,21

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO – EMENDA CONSTITUCIONAL 29/00

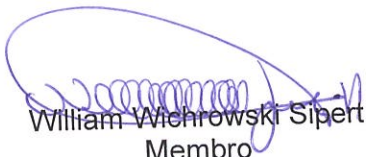
Valor total da receita de impostos e Transferências 15%R\$ 14.450.320,24
Valor total da despesa de saúde liquidada em 2024R\$ 17.856.044,21
Coeficiente Aplicado em Saúde no exercício de 2024..... 18,54%
Limite Mínimo estabelecido pela EC 29/00 para o exercício de 2024..... 15,00%

Os recursos obtidos com a alienação de ativos, adquiridos com recursos vinculados à saúde, somaram em 2024 R\$ 21.355,30, sendo R\$ 17.821,00 provenientes de alienação e R\$ 3.434,30, de rendimentos de aplicação financeira. Houve também a aquisição de novos ativos para atender às demandas do sistema de saúde do Município, que totalizaram R\$ 121.135,00 em 2024. Restou um saldo no referido exercício no valor de R\$ 49.991,49.

É o Relatório.

Três de Maio, 17 de março de 2025.


Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador
Contador
Matr.: 52.456


William Wichrowski Sipert
Membro
Fiscal de Obras, Posturas e
Meio Ambiente
Matr.: 53.760

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

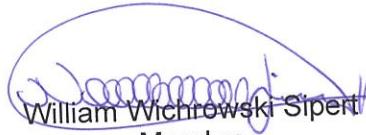
PARECER SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE

Os membros da Unidade Central de Controle Interno – UCCI, instituída pela Lei Municipal nº 2.858/2015, de 17 de abril de 2015, nomeados pela Portaria nº 386/2023, analisaram os documentos contábeis, os quais evidenciam a efetiva aplicação de 18,54% da receita de impostos e transferências, ultrapassando o limite mínimo de 15% como determina a regra constitucional em ações e serviços públicos de saúde, observadas as regras previstas na Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, e observando-se, ainda, a pertinência das despesas imputadas, conforme estabelecido no Plano de Saúde Plurianual, emitem PARECER FAVORÁVEL quanto ao cumprimento das metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para a saúde e quanto à regularidade da aplicação dos recursos vinculados ao SUS no exercício de 2024, os quais foram devidamente movimentados junto às contas vinculadas ao Fundo Municipal de Saúde.

Ademais, destaca-se que os recursos obtidos com a alienação de ativos adquiridos com recursos vinculados à saúde foram destinados à aquisição de novos ativos para atender às demandas do sistema de saúde do Município.

Três de Maio, 17 de março de 2025.


Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador
Contador
Matr.: 52.456


William Wichrowski Sipert
Membro
Fiscal de Obras, Posturas e
Meio Ambiente
Matr.: 53.760

Doe órgãos, doe sangue: **SALVE VIDAS!**



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanço Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 1/3

Consolidado

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	150.499.872,00	150.499.872,00	158.128.315,76	7.628.443,76
Receita Tributária	27.958.195,48	27.958.195,48	28.702.261,54	744.066,06
Receita de Contribuições	6.040.728,00	6.040.728,00	5.887.352,16	-153.375,84
Receita Patrimonial	11.518.665,33	11.518.665,33	9.915.227,87	-1.603.437,46
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	318.482,16	318.482,16	296.913,52	-21.568,64
Transferências Correntes	90.394.603,00	90.394.603,00	96.566.571,83	6.171.968,83
Outras Transferências Correntes	731.773,03	731.773,03	3.177.703,56	2.445.930,53
Receitas Intra-Orçamentárias	13.537.425,00	13.537.425,00	13.653.491,68	116.066,68
Receitas de Capital (II)	18.080.128,00	18.080.128,00	16.928.660,91	-1.151.467,09
Operações de Crédito	13.200.000,00	13.200.000,00	13.200.000,00	0,00
Alienação de Bens	601.900,00	601.900,00	502.915,78	-98.984,22
Amortização de empréstimos	5.150,00	5.150,00	2.677,96	-2.472,04
Transferências de Capital	4.273.078,00	4.273.078,00	3.152.849,17	-1.120.228,83
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	168.580.000,00	168.580.000,00	175.056.976,67	6.476.976,67
Operações de crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito Internas	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 Externas	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	168.580.000,00	168.580.000,00	175.056.976,67	6.476.976,67
DÉFICIT (VI)		30.033.055,05	0,00	-30.033.055,05
TOTAL (VII) = (III-IV)	168.580.000,00	198.613.055,05	175.056.976,67	-23.556.078,38
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	26.699.043,14	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	26.699.043,14	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 2/3

Consolidado

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	141.841.417,00	156.678.810,05	144.506.865,53	142.696.340,62	141.129.666,32	12.171.944,52
Pessoal e Encargos Sociais	80.955.103,00	84.479.304,94	79.584.869,92	79.584.869,92	79.489.303,30	4.894.435,02
Juros e Encargos da Dívida	3.055.000,00	2.145.760,00	1.983.903,52	1.983.903,52	1.983.903,52	161.856,48
Outras Despesas Correntes	57.831.314,00	70.053.745,11	62.938.092,09	61.127.567,18	59.656.459,50	7.115.653,02
Despesas de Capital (IX)	21.551.149,00	37.096.811,00	27.356.725,56	21.266.491,15	21.220.962,83	9.740.085,44
Investimentos	19.128.592,00	33.059.862,13	24.322.280,42	18.232.046,01	18.186.517,69	8.737.581,71
Inversões Financeiras	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
Amortização da Dívida	2.332.557,00	3.946.948,87	3.034.445,14	3.034.445,14	3.034.445,14	912.503,73
Reserva de Contingência (X)	779.434,00	779.434,00	0,00	0,00	0,00	779.434,00
Reserva DO RPPS	4.408.000,00	4.058.000,00	0,00	0,00	0,00	4.058.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	168.580.000,00	198.613.055,05	171.863.591,09	163.962.831,77	162.350.629,15	26.749.463,96
Amortização da dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(XII)=(XI+XII)	168.580.000,00	198.613.055,05	171.863.591,09	163.962.831,77	162.350.629,15	26.749.463,96
Superávit(XIII)	-	-	3.193.385,58	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	168.580.000,00	198.613.055,05	175.056.976,67	163.962.831,77	162.350.629,15	26.749.463,96

5



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balço Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 3/3

Consolidado

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	75.185,67	1.630.887,35	1.206.478,33	1.205.663,33	422.957,78	77.451,91
Pessoal e Encargos Sociais	363,59	0,00	0,00	0,00	0,00	363,59
Juros e Encargos da Dívida	0,00	42.736,22	0,00	0,00	42.736,22	0,00
Outras Despesas Correntes	74.822,08	1.588.151,13	1.206.478,33	1.205.663,33	380.221,56	77.088,32
Despesas de Capital	976.950,89	11.893.910,15	6.899.313,62	6.899.313,62	3.927.696,74	2.043.850,68
Investimentos	976.950,89	5.709.495,10	5.757.575,54	5.757.575,54	26.757,85	902.112,60
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	6.184.415,05	1.141.738,08	1.141.738,08	3.900.938,89	1.141.738,08
TOTAL	1.052.136,56	13.524.797,50	8.105.791,95	8.104.976,95	4.350.654,52	2.121.302,59

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pago	Cancelado	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior			
Despesas Correntes	9.903,40	1.781.562,62	1.776.128,83	295,03	15.042,16
Pessoal e Encargos Sociais	7.958,07	142.231,74	138.292,94	0,04	11.896,83
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.945,33	1.639.330,88	1.637.835,89	294,99	3.145,33
Despesas de Capital	0,00	134.265,98	134.265,98	0,00	0,00
Investimentos	0,00	134.265,98	134.265,98	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.903,40	1.915.828,60	1.910.394,81	295,03	15.042,16

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPALLEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTOSIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário Consolidado

Nota 1 - Contexto operacional: nos dados apresentados compreendemos órgãos da Administração Direta Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intraorçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias. Assim, as receitas arrecadadas pela Prefeitura e repassadas ao Fundo de Aposentadoria – FAS, como contribuição patronal, contribuição do servidor somente multas e juros, contribuição patronal para amortização do passivo e aportes periódicos para amortização de déficit atuarial são as receitas intraorçamentárias que temos. Quanto as despesas, são as obrigações patronais ao RPPS.

Em 2024 tivemos também operações intraorçamentárias entre órgãos do próprio Município, que foram transferências de veículos com o pagamento de valores de uma secretaria para outra, por se tratarem de veículos da Saúde, Educação e Fundo Municipal de Assistência Social.

Demonstrativo das Operações Intraorçamentárias com RPPS:

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor Arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
7.0.0.0.00.00 Receitas correntes Intraorçamentárias	13.583.273,68	3.1.9.1.00.00 e 3.3.9.1.00.00. Despesas Correntes Intraorçamentárias	13.583.273,68	13.583.273,68	13.583.273,68
Total	13.583.273,68		13.583.273,68	13.583.273,68	13.583.273,68

Demonstrativo das Operações Intraorçamentárias entre Órgãos (Secretarias) da Prefeitura:

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor Arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
8.0.0.0.00.00 Receitas de Capital Intraorçamentárias	70.218,00	4.4.9.1.00.00 Despesas de Capital Intraorçamentárias	70.218,00	70.218,00	70.218,00
Total	70.218,00		70.218,00	70.218,00	70.218,00

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 15.339.273,23, sendo todo valor nas receitas correntes. Abaixo o desdobramento das deduções, totalizando por característica peculiar:

Deduções	Valor
Deduções da receita por restituições	217.973,20
Deduções das receita pos descontos concedidos	501.236,38
Deduções da receita para formação do Fundeb	14.199.506,67
Outras deduções da receita	420.556,98
Total	15.339.273,23

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

Descrição	Valor
Transferência Concedida - Legislativo Parte Normal - 3.5.1.1.2.02.01.01.	3.443.594,28
Transferência Concedida - Legislativo Ref. Parte IPE - 3.5.1.1.2.02.01.01.01	105.292,06
Transferência Concedida - Legislativo Ref. Receitas de Rendimentos- 3.5.1.1.2.02.01.01.01	25.338,74
Total Transferência Concedida - Legislativo - 3.5.1.1.2.02.01.01.01	3.574.225,08
Devolução Duodécimo Legislativo - 4.5.1.1.2.09.02.	674.699,65

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2024 como fonte de abertura para créditos adicionais especiais e suplementares:

RV	Descrição	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2023	Cancelamento em 2024 de Restos a Pagar	Superávit apurado 31/12/23 acrescido dos Cancelamentos de Restos a Pagar	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de créditos
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	3.912.068,08	259.520,75	4.171.588,83	4.046.788,64
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS*	3.623.302,39		3.623.302,39	2.535.950,00
502	RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS	874.021,74		874.021,74	874.021,74
540	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	257.279,94		257.279,94	257.279,94
543	TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB - VAAR	14.141,42		14.141,42	14.141,42
550	SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.012.220,82		1.012.220,82	1.012.220,82
552	PNAE	58.718,48		58.718,48	58.718,48
569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	363.292,35		363.292,35	103.547,34
600	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO	1.133.941,88		1.133.941,88	1.130.276,80
601	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO - BLOCO ESTRUTURA	2.660,06		2.660,06	2.660,06
602	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO - COVID	41.007,68		41.007,68	41.007,68
605	TRANSFERÊNCIA UNIÃO PISO DA ENFERMAGEM	3.412,43		3.412,43	2.952,25
621*	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE ESTADO	148.280,91	1.818,08	150.098,99	201.777,29
659	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	2.694,40	6.414,87	9.109,27	9.109,07
660	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	395.147,35		395.147,35	351.335,95
661	TRANSF. FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.428,48		5.428,48	5.428,48
669*	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL*	59.581,69	33.315,06	92.896,75	676.217,00
700*	OUTRAS TRANSF. CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	-		-	774,57
701	OUTRAS TRANSF. CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	505.031,66		505.031,66	334.700,84
704*	TRANSF. UNIÃO REF. A COMP. FINANC. EXP. RECURSOS NATURAIS	629.800,67		629.800,67	-
706	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	697.115,59		697.115,59	460.317,32
711	DEMAIS TRANSF. OBRIG. NÃO DEC. REPARTIÇÕES DE RECEITAS	762.696,37		762.696,37	762.696,37
715	TRANSF. SETOR CULTURAL LC nº 195/2022 Art. 5º	55.952,30		55.952,30	55.952,30
716	TRANSF. SETOR CULTURAL LC nº 195/2022 Art. 6º	52.203,11		52.203,11	52.203,11
720*	TRANSF. UNIÃO FEP - FUNDO ESPECIAL	307,99		307,99	628.125,90
751	RECURSOS DA CIP	36.415,61		36.415,61	28.600,00
754	RECURSOS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO BANCO DO BRASIL	7.204.569,59	3.900.938,89	11.105.508,48	11.105.508,48
755	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS / ATIVOS - ADMIN. DIRETA	909.812,95		909.812,95	313.000,00
759	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS*	2.259.644,04		2.259.644,04	1.194.629,02
799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	23.176,54		23.176,54	2.300,00
802.1111	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - Taxa de Administração	436.802,27		436.802,27	436.802,27
TOTAL		25.480.728,79	4.202.007,65	29.682.736,44	26.699.043,14

*. - Foi utilizado o valor de R\$ 70.000,00 do superávit do recurso livre Fonte 500, para suplementações na Fonte 621, devido esse valor ter sido lançado na receita da Fonte 621, porém como foi no encerramento do exercício de 2023, o saldo permaneceu na conta do Fundo Municipal de Saúde, foi transferido somente no exercício seguinte, ficando somado então no superávit da Fonte 500.

- Foi utilizado da Fonte 501, o valor de R\$ 583.320,25 para cobertura de suplementações na Fonte 669 e ainda R\$ 504.032,14 na Fonte 759, ambos como aportes de recurso livre em Fundos Municipais. Suplementamos ainda R\$ 9.133,06 na Fonte 759 utilizando o superávit do recurso livre Fonte 500, também como aportes de recurso livre em Fundos Municipais.

- O Superávit da Fonte 704 foi utilizado para suplementações na Fonte 720, no valor de R\$ 628.125,90, devido alteração de Fontes pelo TCE/RS, trocando de Fonte 704 no exercício de 2023 para Fonte 720 no exercício de 2024.

- Na Fonte 700, suplementamos R\$ 774,57 mesmo não tendo saldo de superávit no total dessa Fonte, como se trata da transferência e controle de vários convênios nesta mesma Fonte, e uma delas temos lançamento de receita a receber, no total ficamos sem saldo de superávit, mas de forma individual, existe este superávit. Esta última situação demonstra que o controle de mais de um convênio ou até mesmo de mais de um Fundo Municipal na mesma Fonte de Recursos pode causar controvérsias, entendemos não ser a maneira adequada para contabilizar.

Assim, após estes esclarecimentos, o total utilizado para suplementações por superávit nas Fontes com justificativas relacionadas acima são:

Fonte 501 - R\$ 3.623.302,39

Fonte 500 - R\$ 4.125.921,70

Fonte 621 – R\$ 150.098,99

Fonte 669 – R\$ 92.896,75

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: não houveram créditos adicionais reabertos.

Nota 8 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2024, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35,36 e 92 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados. Foram observados, para fins de inscrição, as recomendações da Instrução Normativa nº 11/2023, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

O valor inscrito de restos não processados no exercício de 2024 é de R\$ 7.900.759,32, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados no exercício de 2024 é de R\$ 1.612.202,62, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.

Consolidado

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		175.056.976,67	161.751.175,37
Recursos Não Vinculados		91.926.406,94	83.369.796,60
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		55.977.419,70	78.381.378,77
Recursos Vinculados à Educação		25.121.145,34	21.551.131,27
Recursos Vinculados à Saúde		9.260.344,27	7.852.713,90
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	23.790.951,96
Recursos Vinculados à Previdência Social(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		824.950,01	673.124,50
Demais Vinculações Legais		3.529.403,63	4.359.239,27
Outras Vinculações		17.241.576,45	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		27.153.150,03	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdenciário)		26.711.144,94	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		442.005,09	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)		4.143.632,67	3.457.169,08
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		4.143.632,67	3.457.169,08
Transferências Recebidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueio de Valores de Caixa.		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		26.671.136,98	38.157.856,26
Inscrição de Restos a pagar não Processados		7.900.759,32	13.524.797,50
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.612.202,62	1.915.828,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.056.246,44	15.356.035,26
Outros Recebimentos Extraorçamentários		73.832,66	7.361.194,90
Reversão de Perdas de Aplicação		28.095,94	0,00
Saldos do Exercício Anterior (V)		116.244.913,75	96.741.601,45
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		46.206.953,56	96.735.077,49
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		20.088.400,92	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		49.949.559,27	6.523,96
Total		322.116.660,07	300.107.802,16

[Assinatura]

[Assinatura]

Consolidado

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VII)		171.863.591,09	148.794.245,53
Recursos Não Vinculados		83.128.989,46	80.488.353,50
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		66.804.582,31	68.305.892,03
Recursos Vinculados à Educação		24.751.009,66	20.819.126,17
Recursos Vinculados à Saúde		8.991.448,65	8.038.555,09
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	19.459.154,45
Recursos Vinculados à Previdência Social(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		5.147.133,95	4.665.355,52
Demais Vinculações Legais		2.941.525,47	2.417.939,82
Outras Vinculações		24.973.464,58	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		21.930.019,32	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdenciário)		21.299.600,40	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		630.418,92	0,00
Transferências Financeiras Concedidas(VIII)		4.248.924,73	3.550.011,23
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		4.248.924,73	3.550.011,23
Transferências Concedidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueio de Valores de Caixa.		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		27.212.362,12	31.518.631,65
Pagamento de Restos a pagar não Processados		8.104.976,95	5.965.614,61
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.910.394,81	2.804.942,84
Pagamento Restituíveis e Valores Vinculados		17.139.670,28	15.389.976,74
Outros Pagamentos Extraorçamentários		517,63	7.358.097,46
Perda de aplicação financeira		56.802,45	0,00
Saldos do Exercício Seguinte (V)		118.791.782,13	116.244.913,75
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		43.235.780,72	66.295.354,48
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		14.029.869,90	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		61.526.131,51	49.949.559,27
Total		322.116.660,07	300.107.802,16

9 5

b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	106.833.111,68	14.906.704,74	91.926.406,94	96.541.876,16	13.172.079,56	83.369.796,60
Vinculada	52.458.394,67	10.378,60	52.448.016,07	74.314.583,10	292.443,60	74.022.139,50
Recursos Vinculados à Educação	25.131.308,95	10.163,61	25.121.145,34	21.581.248,86	30.117,59	21.551.131,27
Recursos Vinculados à Saúde	9.260.344,27	0,00	9.260.344,27	7.852.860,71	146,81	7.852.713,90
Recursos Vinculados Previdências Social-	0,00	0,00	0,00	24.038.771,71	247.819,75	23.790.951,96
Recursos Vinculados Previdências Social-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados seguridade social	824.950,01	0,00	824.950,01	673.124,50	0,00	673.124,50
Recursos Vinculados outros recursos.	17.241.791,44	214,99	17.241.576,45	20.168.577,32	14.359,45	20.154.217,87
Total	159.291.506,35	14.917.083,34	144.374.423,01	170.856.459,26	13.464.523,16	157.391.936,10

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas do Balanço Financeiro Consolidado

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas. As principais deduções são as receitas que o governo retém para a formação do FUNDEB, descontos concedidos no IPTU por exemplo, devoluções de receitas pagas indevidamente ou em duplicidade, devoluções de saldos de convênios, rendimentos negativos de aplicações do RPPS entre outras.

Natureza de Dedução da Receita	Valor no Exercício
9.1.1.1.2.50.0.1.00.00.00 IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PR	334.638,04
9.1.1.1.2.50.0.3.00.00.00 IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DI	7,89
9.1.1.1.2.50.0.4.00.00.00 IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MU	45.186,57
9.1.1.1.2.53.0.1.00.00.00 IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO INTER VIVOS DE BENS IMÓVEIS E DE DI	60.544,01
9.1.1.1.3.03.1.1.00.00.00 IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	115.980,80
9.1.1.1.3.03.4.1.00.00.00 IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS	2.565,18
9.1.1.1.4.51.1.1.00.00.00 IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIP	9.381,20
9.1.1.1.4.51.1.2.00.00.00 IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS	250,36
9.1.1.1.4.51.1.4.00.00.00 IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS	3.440,78
9.1.1.2.1.01.0.1.02.00.00 (R)TAXA DE LICENÇA P/ FUNC. DE ESTABL.COMERCIAIS, INDUSTRIAIS E	826,68
9.1.1.2.1.01.0.2.04.00.00 (R)MULTAS E JUROS DE MORA - TAXA DE APROVAÇÃO DE PROJETO DE C	0,18
9.1.1.2.1.01.0.3.02.00.00 (R)RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - TAXA DE LICENÇA P/ FUNC. ESTABL.COM	30,12
9.1.1.2.1.01.0.4.01.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.ATL - TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBI	3,00
9.1.1.2.1.01.0.4.02.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.ATL - TAXA DE LICENÇA P/ FUNC. DE ESTABL.CO	2.990,11
9.1.1.2.1.01.0.4.04.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.ATL - TAXA DE APROVAÇÃO DE PROJETO DE CO	3,96
9.1.1.2.1.50.0.1.00.00.00 (R)TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	493,71
9.1.1.2.1.50.0.3.00.00.00 (R)TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	0,06
9.1.1.2.1.50.0.4.00.00.00 (R)TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	1.474,14
9.1.1.2.2.01.0.1.05.00.00 (R)TAXA DE COLETA DE LIXO	2.084,11
9.1.1.2.2.01.0.1.08.00.00 (R)TAXA PELA UTILIZAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÁQUINA E VEÍCULOS	114,78
9.1.1.2.2.01.0.4.01.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.AT - TAXA DE SERVIÇOS CADASTRAIS	21,13
9.1.1.2.2.01.0.4.03.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.AT - TAXA DE EMISSÃO DE CERTIDÕES	33,33
9.1.1.2.2.01.0.4.04.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.AT - TAXA DE PROTEÇÃO CONTRA INCÊNDIO - FU	3,63
9.1.1.2.2.01.0.4.08.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.AT - TAXA PELA UTILIZAÇÃO DE SERVIÇOS DE M	29,98
9.1.1.2.2.01.0.4.10.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.AT - TAXAS DE SERVIÇOS PROCESSUAIS ADMINI	0,11
9.1.1.2.2.53.0.1.00.00.00 (R)TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO	117.379,44
9.1.1.2.2.53.0.4.00.00.00 (R)TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO	5.299,31
9.1.2.1.5.01.1.1.00.00.00 (R)CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	988,40
9.1.3.2.1.01.0.1.01.99.46 (R)RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ILUMINAÇÃO CENTRO POLIESPORT	636,10
9.1.3.2.1.01.0.1.01.99.55 (R)RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA P/ AQUIS. MÁQUINA P/ AG	8,41
9.1.3.2.1.01.0.1.02.99.00 (R)REMUNERAÇÃO DE OUTROS DEPÓSITOS BANCÁRIOS DE RECURSOS	3.508,48
9.1.3.2.1.04.0.1.00.00.00 (R)REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNC	420.556,98
9.1.6.9.9.50.1.1.01.00.00 (R)SERVIÇOS DE CAPTAÇÃO, ADUÇÃO, TRATAMENTO, RESERVAÇÃO E DI	29,36
9.1.6.9.9.50.1.2.01.00.00 (R)MULTAS E JUROS - SERVIÇOS DE CAPTAÇÃO, ADUÇÃO, TRATAMENTO,	1,42
9.1.6.9.9.50.1.4.01.00.00 (R)MULTAS E JUROS DIV.ATL - SERVIÇOS DE CAPTAÇÃO, ADUÇÃO, TRATA	66,82
9.1.7.1.1.51.1.1.00.00.00 COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MEN	7.156.088,63
9.1.7.1.1.52.0.1.00.00.00 COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	38.368,48
9.1.7.1.1.52.0.1.00.00.00 (R)TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO A	10.163,61
9.1.7.2.1.50.0.1.00.00.00 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	5.439.147,71
9.1.7.2.1.51.0.1.00.00.00 COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	1.430.056,34
9.1.7.2.1.52.0.1.00.00.00 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	68.774,05
9.1.7.2.9.53.0.1.00.00.00 (R)COTA-PARTE DA TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DA	67.071,46
9.1.9.2.2.99.0.1.99.01.02 (R)RESTITUIÇÕES DE DESPESAS PROCESSUAIS	309,27
9.1.9.2.2.99.0.4.99.01.00 (R)RESTITUIÇÕES DETERMINADAS EM PROCESSOS JUDICIAIS - MULTAS E	88,68
9.1.9.4.4.06.0.4.01.00.00 (R)MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DE AMORTIZAÇÃO E EMP	203,68
9.1.9.9.9.12.2.4.00.00.00 (R)ÔNUS DE SUCUMBÊNCIA - DÍVIDA ATIVA MULTA E JUROS	4,68
9.1.9.9.9.99.2.1.99.01.00 (R)OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS	417,99
9.1.9.9.9.99.2.4.04.00.00 (R)RECEITAS DECORRENTES DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TÍTULO E	0,07
Total	15.339.273,23

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas:

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
0540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	21.750.843,37	20.982.255,96
0543 Transferências do Fundeb - Complem. da União -VAAR	310.561,07	323.646,13
0550 Transferência do Salário-Educação	1.370.080,22	1.762.299,26
0551 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na	2.279,32	2.228,00
0552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimen	446.049,92	468.503,31
0553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio	65.680,06	75.100,00
0569 Outras Transferências de Recursos do FNDE	428.200,38	389.526,00
0576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	747.451,00	747.451,00
Total	25.121.145,34	24.751.009,66

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
0600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	5.823.930,80	5.699.461,04
0601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	300.528,19	2.710,79
0602 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	1.106,49	42.114,17
0604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos a	1.864.778,20	1.883.896,77
0605 Assistência Financeira da União - Psos Enfermagem	33.180,03	35.962,99
0621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es	1.229.959,92	1.311.357,35
0659 Outros Recursos Vinculados à Saúde	6.860,64	15.945,54
Total	9.260.344,27	8.991.448,65

Nota 4 - Recursos Vinculados ao RPPS: os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores.

Nota 5 - Recursos Vinculados à Assistência Social: os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que são vinculados à Assistência Social.

OBS: no Balanço Financeiro ficou a descrição equivocada, " Recursos Vinculados à Seguridade Social" quando o correto é " Recursos Vinculados à Assistência Social".

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
0660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	424.266,18	730.403,04
0661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	62.164,97	32.998,26
0665 Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistênci	326.380,59	251.512,30
0669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	12.138,27	4.132.220,35
Total	824.950,01	5.147.133,95

Nota 6 – Recebimentos e pagamentos extra-orçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como a contrapartida das inscrições (ingressos) e pagamentos (dispêndios) de restos a pagar processados e não processados.

Nota 7 –Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, com exclusão das operações intra-orçamentárias. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado nas Notas 2, 3, 4 e 5.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Consolidado

Página 1

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		43.998.217,71	48.370.375,49
Créditos a Curto Prazo		2.324.018,00	2.695.449,86
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		226.624,79	18.074,95
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		13.317.507,21	17.975.053,29
Estoques		1.338.271,46	1.482.941,19
VPD pagas antecipadamente		137,50	133,37
Total do Ativo Circulante		61.204.776,67	70.542.028,15
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		340.239.354,62	312.340.355,74
Créditos a Longo Prazo		278.627.801,20	262.099.147,75
Demais Créditos e valores a Longo Prazo		292.524,05	292.524,05
Investimentos Temporários a Longo Prazo		61.319.029,37	49.948.683,94
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		3.135.103,60	2.554.920,82
Imobilizado		105.188.500,36	82.898.901,10
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		-193.445,40	-213.145,75
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		448.369.513,18	397.581.031,91
Total do Ativo		509.574.289,85	468.123.060,06
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		318.548,36	138.387,89
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		5.019.048,64	8.266.061,66
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		1.686.887,43	2.499.181,91
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		595.987,99	714.717,52
Total do Passivo Circulante		7.620.472,42	11.618.348,98
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	465.786,92
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		31.400.338,87	17.255.890,57
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	20.137,78
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		631.653.999,01	302.572.798,52
Demais obrigações a Longo Prazo		0,00	259.229.954,63
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		663.054.937,88	579.544.568,42
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
Reserva de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reserva de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	18.024.229,47
Resultados acumulados		-161.101.120,45	-141.064.086,81
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Liquido		-161.101.120,45	-123.039.857,34
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		509.574.289,85	468.123.060,06



Consolidado

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		118.800.863,31	116.257.278,80
Ativo Permanente		390.773.426,54	351.865.781,26
Total do Ativo		509.574.289,85	468.123.060,06
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		2.224.047,77	2.743.977,07
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		2.120.487,59	1.052.136,56
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)		7.900.759,32	13.524.797,50
Passivo Permanente		668.451.362,53	588.418.940,33
Total do Passivo		680.696.657,21	605.739.851,46
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-171.122.367,36	-137.616.791,40

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		25.723,70	751.432,98
Outros atos potenciais passiv passivos		0,00	485.924,70
Total do Atos Potenciais Passivos		25.723,70	1.237.357,68



D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.01.05.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos não Vinculados de Impostos		11.175.870,80
8.2.1.1.1.01.05.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos não Vinculados		1.449.199,34
8.2.1.1.1.01.05.40.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Imp		1.025.867,41
8.2.1.1.1.01.05.43.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do Fundeb - Complem. da União -VAAR		1.056,36
8.2.1.1.1.01.05.50.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência do Salário-Educação		620.001,78
8.2.1.1.1.01.05.51.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		56,75
8.2.1.1.1.01.05.52.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		36.265,09
8.2.1.1.1.01.05.53.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa		202,63
8.2.1.1.1.01.05.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Recursos do FNDE		401.966,73
8.2.1.1.1.01.06.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenient		1.274.372,20
8.2.1.1.1.01.06.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenient		300.477,46
8.2.1.1.1.01.06.04.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ac		1.840,76
8.2.1.1.1.01.06.05.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem		629,47
8.2.1.1.1.01.06.21.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenient		138.701,56
8.2.1.1.1.01.06.60.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S		97.186,73
8.2.1.1.1.01.06.61.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistênc		36.694,19
8.2.1.1.1.01.06.65.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vincu		74.868,29
8.2.1.1.1.01.06.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		142.839,63
8.2.1.1.1.01.07.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêne		41.280,93
8.2.1.1.1.01.07.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêne		-36.145,93
8.2.1.1.1.01.07.04.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União Referentes a Compensações Financei		-30.832,50
8.2.1.1.1.01.07.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência Especial da União		2.217.835,66
8.2.1.1.1.01.07.08.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência da União Referente à Compensação Financeira c		14.788,96
8.2.1.1.1.01.07.15.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 -		25.613,25
8.2.1.1.1.01.07.16.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 -		37.925,90
8.2.1.1.1.01.07.19.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à C		21.382,80
8.2.1.1.1.01.07.20.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transf. da União Ref. às participações na exploração de Petról		149.591,03
8.2.1.1.1.01.07.21.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União Ref. a Cessão Onerosa de Petróleo - I		35.272,60
8.2.1.1.1.01.07.50.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômi		19.201,69
8.2.1.1.1.01.07.51.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Ilumina		60.157,88
8.2.1.1.1.01.07.52.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao Trânsito		5.388,85
8.2.1.1.1.01.07.54.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Operações de Crédito		3.468.364,61
8.2.1.1.1.01.07.55.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		1.161.831,87
8.2.1.1.1.01.07.57.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz p		5.038.253,01
8.2.1.1.1.01.07.59.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados a Fundos		2.022.637,16
8.2.1.1.1.01.07.99.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Vinculações Legais		234.544,15
8.2.1.1.1.01.08.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plan		74.787.226,75
8.2.1.1.1.01.08.02.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		286.969,46
8.2.1.1.1.01.08.62.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Depósitos de Terceiros		206.789,22
8.2.1.1.1.01.08.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Extraorçamentários		9.394,10
Total			106.555.568,63

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPALLEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTOSIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial Consolidado

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Três de Maio-RS, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 12 Secretarias Municipais, 19 Fundos (incluindo o Regime Próprio de Previdência Social) e o Poder Legislativo.

12 Secretarias Municipais:

- Gabinete do Prefeito
- Secretaria Municipal de Administração
- Secretaria Municipal de Planejamento
- Secretaria Municipal da Fazenda
- Secretaria Municipal de Agricultura
- Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte
- Secretaria Municipal de Habitação, Meio Ambiente e Urbanismo
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Turismo
- Secretaria Municipal de Obras
- Secretaria Municipal de Políticas da Mulher
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social
- Secretaria Municipal de Saúde

e 19 Fundos Municipais:

- Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério – FUNDEB, instituído pela Lei Municipal nº 2.363/2007 e sem CNPJ próprio;
- Fundo Municipal de Defesa Civil – FUNDEC, instituído pela Lei Municipal nº 2.613/2011 e sem CNPJ próprio;
- Fundo Municipal de Reequipamento do Corpo de Bombeiros – FUNREBOM, instituído pela Lei nº 2.596/2011 e sem CNPJ próprio;
- Fundo Municipal de Saúde – FMS, instituído pela Lei Municipal nº 1.166/1991, com CNPJ próprio nº 11.840.173/0001-34, criado em abril/2010.
- Fundo Garantidor do Programa Melhoria da Telefonia – FGMT, instituído pela Lei Municipal nº 2.112/2004 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal do Meio Ambiente – FMMA, instituído pela Lei Municipal nº 1.661/1998 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal de Desenvolvimento Agrário – FMDA, instituído pela Lei Municipal nº 1.729/1999 e alterado pelas Leis nº 1.944/2002 e 2.992/2017 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal de Inspeção – FMI, instituído pela Lei Municipal nº 1.662/1998 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal de Desenvolvimento – FMDE, instituído pela lei nº 2.937/2016, alterado pelas Leis nº 3.154/2020 e 3.179/2020 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS, instituído pela Lei Municipal nº 1.950/2002, com CNPJ próprio nº 13.568.582/0001-59, criado em abril/2011.
- Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente – FMDCA, instituído pela Lei Municipal nº 1.299/1993 e com CNPJ próprio nº 19.295.620/0001-23, criado em outubro/1992.
- Fundo Municipal de Habitação e Saneamento – FMH, instituído pela Lei Municipal nº 1.426/1995 e sem CNPJ próprio.

- Fundo Municipal de Áreas Verdes e Institucionais - FMAVI, instituído pela Lei Municipal nº 2.645/2011 e alterado pela Lei nº 2.880/2015 e sem CNPJ próprio.
- **Fundo de Aposentadoria dos Servidores – FAS** , instituído pela Lei Municipal nº 1.177/1991, com CNPJ próprio nº 11.426.769/0001-92, criado em dezembro/2009.
- Recurso Municipal Antidrogas(Denominação do Fundo) – REMAD, instituído pela Lei Municipal nº 2.620/2011 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal do Idoso – instituído pela Lei Municipal nº 2.775/2013 e com CNPJ próprio nº 20.013.981/0001-19, criado em dezembro/2013.
- Fundo Municipal das Pessoas com Deficiência - instituído pela Lei Municipal nº 2.760/2013 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor – FMDC, instituído pela Lei Municipal nº 3.338/2023 e sem CNPJ próprio.
- Fundo Municipal de Cultura – FMC, instituído pela Lei Municipal nº 3.369/2024 e sem CNPJ próprio.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, transferências constitucionais, legais e voluntárias da União ou do Estado e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo. O restante, representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo.

Especificamente em relação à **dívida ativa**, os valores a curto prazo, foram estimados conforme a previsão de arrecadação na LOA/2025 e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o **ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa** do longo prazo, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos da dívida ativa em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. No curto prazo, como colocamos a estimativa de arrecadação de receita conforme a LOA/2025, não deveria ter perda, porém, estimamos um percentual de 3% de margem de erro na estimativa de receita e lançamos este valor nas perdas (calculamos 3% sobre o saldo da dívida ativa no CP em final de 2024). A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio de contas **redutoras do ativo**.

Abaixo quadros com as contas e valores dos créditos a receber a curto prazo e a longo prazo:

Créditos de Curto Prazo		Saldo
1.1.2.3.4.08.01.00.00.00	CONVÊNIO COM ESTAD. A RECEBER - PROGRAMA PAVIMENTA RV 701.09	469.048,82
1.1.2.4.1.02.01.00.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	8.856,15
1.1.2.4.1.02.02.00.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	1.602,00
1.1.2.5.1.01.05.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	1.217.179,36
1.1.2.5.1.01.07.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	325.625,34
1.1.2.5.1.02.01.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	253.735,04
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	45.997,25
1.1.2.6.1.99.01.01.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO - TCE/RS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	19.960,84
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS	38.442,59
1.1.2.9.1.04.99.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	-55.276,11
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-1.153,28
1.1.3.4.1.01.01.01.00.00	MULTAS DE TRANSITO - PROC. ADM. 296/2022	572,70
1.1.3.4.1.01.01.02.00.00	MULTAS DE TRANSITO - PROC. ADM. 1262/2023	2.315,74
1.1.3.4.1.01.01.04.00.00	MULTAS DE TRANSITO - PROC. ADM. 1742/2024	6.647,91
1.1.3.4.1.01.01.10.00.00	MULTAS DE TRANSITO - PROC. ADM. 1219/2021	592,20
1.1.3.5.1.02.41.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - WESLLEN KADU LESSER BORGES	312,92
1.1.3.5.1.05.01.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5002034-33.2024.8.21.0074/RS	204.214,22
1.1.3.5.1.05.02.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5004107-46.2022.8.21.0074/RS	2.574,00
1.1.3.5.1.05.03.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5001210-11.2023.8.21.0074/RS	1,00
1.1.3.8.1.08.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.545,70
1.1.3.8.1.09.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	6.823,40
1.1.3.8.1.99.02.00.00.00	VALORES A RECEBER PGTO. 2º VIA CARTÕES VALE-ALIMENTAÇÃO E CARTA	25,00
Total dos Créditos a Receber a Curto Prazo		2.550.642,79

Créditos de Longo Prazo		Saldo
1.2.1.1.1.03.02.01.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	78.415,20
1.2.1.1.1.03.02.02.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	120.792,29
1.2.1.1.1.04.01.99.00.00	DEMAIS CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA	37.500.585,20
1.2.1.1.1.05.30.21.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO - TCE/RS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	8.863.882,40
1.2.1.1.1.05.99.00.00.00	OUTRAS DÍVIDAS ATIVAS NÃO TRIBUTÁRIAS	840.618,33
1.2.1.1.1.99.06.00.00.00	(-) AJUSTE PARA PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	-35.849.025,31
1.2.1.1.2.08.01.00.00.00	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL	267.052.533,09
1.2.1.2.1.04.99.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS	292.624,05
Total dos Créditos a Receber a Longo Prazo		278.920.325,25

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) e valor referente a ações da Prefeitura. Segue o detalhamento:

Título/Subtítulo		Saldo
1.1.4.1.1.02.01.00.00.00	Ações da CEEE	26.765,49
1.1.4.1.1.02.02.00.00.00	Ações da Celular CRT	20.972,80
1.1.4.1.1.02.03.00.00.00	Ações da Brasil Telecom s/a;	2.336,01
1.1.4.4.1.01.02.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOURO ART.7º - I, b	8.498.326,25
1.1.4.4.1.01.02.03.00.00	CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOURO ART 7º - I, b	2.452.127,41
1.1.4.4.1.01.05.06.00.00	SICREDI C/ FAS - RETENÇÕES FOPAG F.I. RENDA FIXA ART.7º-III, a	134.224,52
1.1.4.4.1.02.01.01.00.00	BANRISUL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES ART.8º - I	336.665,22
1.1.4.4.1.02.01.02.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES ART 8º - I	832.289,86
1.1.4.4.1.02.02.01.00.00	BANRISUL C/ FAS - F.I.FUNDO DE ÍNDICES ETF ART 8º - II	568.762,33
1.1.4.4.1.03.03.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES BDR NÍVEL 1 - ART.9º A III	1.002.299,22
1.1.4.9.1.05.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	-557.261,90
Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		13.317.507,21

Nota 6 – Investimentos Temporários a Longo Prazo: os saldos apresentados, R\$ 61.319.029,37, se referem aos valores das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), que passamos a separar agora também em longo prazo, conforme classificação destes Fundos de Investimentos.

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

Título/Subtítulo		Saldo
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	GENÉRIOS ALIMENTÍCIOS	548.492,22
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	9.020,17
1.1.5.6.1.04.00.00.00.00	AUTOPEÇAS	188.893,10
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	203.112,88
1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	MATERIAIS GRÁFICOS	338.222,43
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	34.612,70
Total dos Estoques		15.917,96
		1.338.271,46

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Nesse caso, os valores se referem somente a assinaturas e anuidades.

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título, R\$ 3.135.103,60, decorrem da avaliação das participações em Consórcios Públicos, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012. Temos um Consórcio Público em que temos participação: COFRON – Consórcio Público Fronteira Noroeste e CISA – Consórcio Intermunicipal de Saúde do Noroeste.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: quanto aos bens móveis, na entidade da Prefeitura e do RPPS, foi realizado novo inventário com início (ponto de corte) em 01/09/2014. Já da entidade da Câmara de Vereadores, o valor referente aos bens móveis é de R\$ 411.733,99, os quais já possuem depreciação lançada.

Contabilizamos em contas separadas as aquisições de bens móveis e imóveis a partir de 01/09/2014. Ressaltamos que os valores lançados na contabilidade (Saldo das contas com a descrição "a partir de 01/09/2014" estão conciliados/fechados com os relatórios emitidos pelo Responsável pelo Patrimônio, arquivados neste Setor. Assim, desde 01/09/2014, os bens adquiridos, ou recebidos de outra forma, foram tombados e os valores estão fechando nas contas contábeis da contabilidade com o relatório do Setor de Patrimônio.

Quando ocorrer o encerramento do processo de inventário e reavaliação dos valores, os saldos das demais contas com a descrição "Saldo em 31/08/2014 antes do novo inventário", serão ajustados.

Conforme constou em ata da Comissão de Inventário e Avaliação/Reavaliação de Bens Móveis e Imóveis do Município, em final de 2024 foi realizado o inventário de todos os bens móveis da entidade da Prefeitura e RPPS. Os bens inventariados foram tombados (lançados no sistema e etiquetados) emitindo logo após relatório dos bens e entregue a cada responsável pelo setor. A próxima etapa será realizada no exercício de 2025, onde serão apuradas as diferenças encontradas, reavaliados os bens e demais providências necessárias.

Na contabilidade seguem os valores fechando com os bens tombados por compra a partir de 01/09/2014. Esse novo inventário em final de 2024, os bens q foram tombados não foi colocado valor, pois precisam ser reavaliados, quando então também será lançada a depreciação.

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: O valor referente aos bens imóveis adquiridos a partir de 01/09/2014 são da entidade da Prefeitura incluídos os ativos de infraestrutura. O RPPS não possui bens imóveis. Já da entidade da Câmara de Vereadores, o valor referente aos bens imóveis é de R\$ 116.994,67, os quais já possuem depreciação lançada. A partir do exercício de 2025, também será realizado o inventário e reavaliação dos bens imóveis, conforme constou em ata da Comissão responsável.

Nota 11 – Ativo Intangível: nos Bens Intangíveis estão compreendidos os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das ações de governo ou exercidos com essa finalidade. No caso do Município, não temos intangíveis.

Nota 12 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis.

Título/Subtítulo	Saldo
2.1.1.1.1.01.03.02.00.00 FERIAS (P)	
2.1.1.1.1.05.03.04.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TRT 2025 - PROC. Nº 0020031-48.2021.5.04.0752 - P	-107.525,37
2.1.1.1.1.05.03.05.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5206336-38.2023.8.21.7000 - P	-36.275,55
2.1.1.1.1.05.03.06.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5083737-63.2024.8.21.7000 - P	-23.003,84
2.1.1.1.1.05.03.07.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5091418-84.2024.8.21.7000 - P	-24.227,45
2.1.1.1.1.05.03.08.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5289116-35.2023.8.21.7000 - P	-10.302,58
2.1.1.1.1.05.03.09.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5387916-98.2023.8.21.7000 - P	-13.209,45
2.1.1.1.1.05.03.10.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5060122-44.2024.8.21.7000 - P	-10.927,04
2.1.1.1.1.05.03.11.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5060161-41.2024.8.21.7000 - P	-9.865,32
2.1.1.1.1.05.03.12.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5081469-15.2024.8.21.7000 - P	-11.093,40
2.1.1.1.1.05.03.13.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5061471-82.2024.8.21.7000 - P	-11.350,00
2.1.1.1.1.05.03.14.01.00 PRECATÓRIO PESSOAL TJRS 2025 - PROC. Nº 5097497-79.2024.8.21.7000 - P	-9.997,87
2.1.1.4.1.98.00.00.00.00 OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-19.428,30
2.1.1.4.2.04.02.00.00.00 CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) (P)	-7.269,79
2.1.1.4.3.01.01.01.00.00 INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (P)	-8.121,45
2.1.1.4.3.01.01.02.00.00 INSS - CONTRIBUIÇÕES SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (P)	-8.641,32
	-7.309,63
Total das Obrigações Trab.,Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-318.548,36

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2024, e compreendem as obrigações financeiras do Município a título de empréstimos.

Título/Subtítulo	Saldo
2.1.2.3.1.01.98.08.01.00 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMENTAÇÃO E OUT	-1.141.738,08
2.1.2.3.1.01.98.09.01.00 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL / P/ PGTO DE DÍVIDA E DIVERSOS INVEST	-2.500.000,02
2.1.2.5.1.04.09.01.00.00 ENCARGOS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMEN	-23.299,95
2.1.2.5.1.04.10.01.00.00 ENCARGOS OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL / PGTO DE DÍVIDA E DIVERS	-1.354.010,59
Total dos Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo	-5.019.048,64

Título/Subtítulo	Saldo
2.2.2.3.1.01.98.04.00.00 CEF. PROGRAMA FINISA / PAVIMENTAÇÃO E OUTROS - VALOR PRINCIPAL	-3.900.938,89
2.2.2.3.1.01.98.05.00.00 B.BRASIL. OPERAÇÃO DE CRÉDITO P/ PGTO DE DÍVIDA E DIVERSOS INVESTI	-27.499.999,98
Total dos Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo	-31.400.938,87

Nota 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo não temos.

Título/Subtítulo	Saldo
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00 FORNECEDORES DO EXERCÍCIO	
2.1.3.1.1.01.01.02.16.00 RESTOS A PAGAR FORNECEDORES 2019 - LEGISLATIVO	-1.597.406,84
2.1.3.1.1.01.01.02.19.00 RESTOS A PAGAR 2021	-280,00
2.1.3.1.1.01.01.02.21.00 RESTOS A PAGAR 2022	-1.451,52
2.1.3.1.1.01.01.02.23.00 RESTOS A PAGAR 2023	-6.506,55
2.1.3.1.1.08.03.02.01.00 PRECATÓRIO TJRS 2025 - PROC. Nº 5162243-87.2023.8.21.7000 - P	-6.503,76
2.1.3.1.1.08.03.03.01.00 PRECATÓRIO TJRS 2025 - PROC. Nº 5330584-76.2023.8.21.7000 - P	-11.908,09
	-62.830,67
Total dos Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	-1.686.887,43

Nota 15 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

Provisões a Curto Prazo, neste exercício o Município não possui.

Título/Subtítulo	Saldo
2.2.7.2.1.03.01.00.00.00 APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-248.957.256,61
2.2.7.2.1.03.03.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO D	1.987.086,89
2.2.7.2.1.03.04.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO O	328.394,38
2.2.7.2.1.03.05.00.00.00 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPP	10.038.922,62
2.2.7.2.1.03.99.00.00.00 (-) OUTRAS DEDUÇÕES	2.315.481,28
2.2.7.2.1.04.01.00.00.00 APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	-271.386.529,09
2.2.7.2.1.04.02.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	64.432.930,68
2.2.7.2.1.04.03.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA P	60.927.779,31
2.2.7.2.1.04.04.00.00.00 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPP	25.774.712,28
2.2.7.9.1.99.01.00.00.00 PROVISÃO PARA DEPÓSITOS JUDICIAIS - DECRETO 59/2016	10.062.987,66
2.2.7.9.2.09.00.00.00.00 VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT ATUARIAL	267.052.533,09
Total das Provisões a Longo Prazo	631.653.999,01

Nota 16 – Demais Obrigações a Curto e a Longo Prazo: o quadro a seguir demonstra, a composição das obrigações (a longo prazo o Município não possui neste exercício):

Título/Subtítulo	Saldo
2.1.8.8.1.01.11.03.00.00 IPE RETENÇÃO SERVIDORES - EXECUTIVO	-150.718,25
2.1.8.8.1.01.11.05.00.00 IPE RETENÇÃO SERVIDORES LEGISLATIVO	-3.160,79
2.1.8.8.1.01.13.04.00.00 FEDERAÇÃO SIND.SER.MUN. - DESCONTO 1 DIA	-38.950,27
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00 FINANCIAMENTO CEF. EXECUTIVO	-165.140,16
2.1.8.8.1.01.15.07.00.00 FINANCIAMENTO BANRISUL LEGISLATIVO	-1.700,47
2.1.8.8.1.01.15.09.00.00 FINANCIAMENTO SICREDI LEGISLATIVO	-9.257,03
2.1.8.8.1.01.99.02.00.00 DESCONTO CELULAR VIVO - LEGISLATIVO	-1.912,35
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	-7.695,21
2.1.8.8.1.04.01.01.01.00 DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 1998	-47.956,67
2.1.8.8.1.04.01.01.02.00 DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2009	-154,57
2.1.8.8.1.04.01.01.10.00 DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2020	-7.247,26
2.1.8.8.1.04.01.01.12.00 DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2022	-5.508,09
2.1.8.8.1.04.01.01.13.00 DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2023	-13.361,72
2.1.8.8.1.04.01.01.14.00 DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2024	-315,92
2.1.8.8.1.04.02.01.01.00 DEPÓSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	-44.326,72
2.1.8.8.3.01.02.01.01.00 INSS RETENÇÃO EMPRESAS EXECUTIVO	-37.595,11
2.1.8.8.3.01.02.01.02.00 INSS RETENÇÃO AGRICULTORES	-11,25
2.1.8.8.3.01.02.01.03.00 INSS RETENÇÃO AUTÔNOMOS	-627,00
2.1.8.8.3.01.02.02.01.00 INSS RETENÇÃO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	-50.165,49
2.1.8.8.3.01.02.02.02.00 INSS RETENÇÃO FOLHA DE PGTO - LEGISLATIVO	-10.183,66
Total das Demais Obrigações a Curto Prazo	-595.987,99

Nota 17 – Patrimônio: Após o resultado do exercício de (R\$ 36.571.988,27) que é o saldo da conta Superávits ou Déficits do Exercício (valor apurado na DVP – Demonstração das Variações Patrimoniais), e considerando o valor da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores (R\$ 1.482.852,31) e a conta de Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores (R\$ 123.046.279,87), chegamos ao PL consolidado do exercício de 2024 no valor de (R\$ 161.101.120,45).

Nota 18 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

O saldo da conta de **Ajustes de Exercícios Anteriores** provém na entidade da Prefeitura dos seguintes lançamentos:

D – R\$ 41.790,53, referente a liquidações de despesas de exercícios anteriores;

D – R\$ 14.218,50, referente a empenhos liquidados em 2022 e 2023 nesta conta quando deveria ter sido nas contas de VPD (emp. 14138/22, 16267/22, 17871/22, 183/23, 262/23, 5634/23, 7375/23, 7376/23, 13456/23, 7883/23 e 17354/23);

D – R\$ 1.452.192,81, referente a lançamentos em conta equivocada de VPA ao invés do passivo, por ser conta de provisão de depósitos judiciais, ref. Rendimentos financeiros dos exercícios de 2019, 2021, 2022 e 2023.

D – R\$ 510,00, ajuste devido devolução de valor sequestrado conforme entrada na receita em 2023 (1922.99.01.99.01.03). Não conseguiu prestar contas, juiz mandou devolver.

C – R\$ 19.437,00, ajuste devido empenhos de anos anteriores terem sido equivocados na despesas de custeio e contabilizou o valor em VPD ao invés de Imobilizado.

Na entidade do RPPS, temos um lançamento a crédito nesta conta de R\$ 6.422,53, referente as provisões matemáticas recebidas com o cálculo atuarial em março/2024, pois o valor lançado no balanço/2023 comparado com o novo valor recebido tinha esta diferença.

Na conta de Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores, o saldo difere do Patrimônio Líquido do RPPS do exercício anterior, justamente devido o lançamento de ajuste de R\$ 6.422,53 da diferença das provisões matemáticas lançadas no balanço/2023 e depois ajustadas em março/2024 quando recebido o cálculo atuarial.

Nota 19 – Quadro do Superávit / Déficit Financeiro – Neste quadro, na entidade da Prefeitura consta saldo negativo na Fonte de Recursos 0701 – Outras Transferências de Convênios ou instrumentos Congêneres, isso devido as receitas a receber que o Município possui nessa verba, conforme lançado nas contas do ativo no grupo 1.1.2.3.4.08, e consta saldo negativo também na Fonte de Recursos 0704 – Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras devido a Fonte de Recursos ter sido alterada pra 721 – Transferências da União ref. a Cessão Onerosa de Petróleo, onde consta o saldo positivo para cobertura desse valor.



Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		28.516.925,09	25.245.376,42
Impostos		25.754.143,38	22.526.423,44
Taxas		2.762.781,71	2.718.952,98
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		11.104.215,44	8.981.985,56
Contribuições Sociais		10.165.655,19	8.127.133,42
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		938.560,25	854.852,14
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		331.231,60	3.519.222,13
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		331.231,60	3.519.222,13
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		13.531.092,34	14.677.207,64
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		36.732,50	0,00
Juros e Encargos de Mora		4.058.527,99	2.625.182,40
Variações Monetárias Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		9.435.831,85	12.052.025,24
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		125.574.862,16	109.046.065,05
Transferências Intragovernamentais		12.618.334,68	10.257.328,73
Transferências Inter Governamentais		112.430.504,58	98.189.955,02
Transferências das Intuições Privadas		190.665,90	306.074,30
Transferências das Intuições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas		335.357,00	292.707,00
Valorização e Ganhos com Ativos		3.740,17	15.327,12
Reavaliação de Ativos		3.595,14	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		145,03	15.327,12
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		19.054.771,67	55.370.081,98
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		950,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		29.255,63	152.967,48
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		19.024.566,04	55.217.114,50
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		198.116.838,47	216.855.265,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		63.681.506,14	54.977.116,35
Remuneração de Pessoal		49.901.495,76	43.533.621,48
Encargos Patronais		7.955.925,25	6.539.986,97
Benefícios a Pessoal		5.193.895,11	4.158.957,54
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		630.190,02	744.550,36
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		24.935.008,22	23.528.361,58
Aposentadorias e Reformas		19.443.956,10	17.386.019,56
Pensoes		2.526.275,16	2.378.337,64
Benefícios de Prestação continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		0,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.964.776,96	3.764.004,38

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

Consolidado

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 2/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consum de Capital Fixo		34.827.540,79	32.255.978,60
Uso de material de Consumo		10.338.422,00	9.884.910,20
Serviços		24.460.954,81	22.344.411,06
Depreciação, Amortização e Exaustão		28.163,98	26.657,34
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		3.285.380,69	1.996.588,83
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financiamentos Obtidos		3.258.122,02	1.981.736,72
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		27.258,67	14.852,11
Transferências e Delegações Concedidas		33.297.904,20	29.042.839,19
Transferências Intragovernamentais		12.618.368,99	10.260.607,82
Transferências Intergovernamentais		13.610.945,52	12.444.279,35
Transferências a Instituições Privadas		5.572.446,42	4.249.910,53
Transferências a Instituições Multigovernamentais		978.908,64	943.469,68
Transferências a Consórcios Públicos		491.797,46	1.123.069,02
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		25.437,17	21.502,79
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		3.351.887,45	6.143.137,68
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		3.349.179,82	6.142.958,08
Perdas com Alienação		0,00	179,60
Perdas Involuntárias		2.700,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		7,63	0,00
Tributárias		1.453.291,18	1.306.213,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		1.453.291,18	1.306.213,50
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		69.856.308,07	79.283.070,11
Premiações		180.818,43	163.804,39
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		622.228,95	420.950,25
Subvenções Econômicas		536.749,81	166.823,33
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		51.965.679,74	23.548.831,91
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		16.550.831,14	54.982.660,23
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		234.688.826,74	228.533.305,84
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		-36.571.988,27	-11.678.039,94



MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO



SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais Consolidadas

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Neste item, do valor de R\$ 3.740,17, R\$ 145,03 se refere a cancelamentos de restos a pagar processados e R\$ 3.595,14 referente a reavaliação de bens móveis, que foi lançado equivocadamente, será ajustado no exercício de 2025.

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores.

Título/Subtítulo	Saldo
4.9.1.0.1.00.00.00.00 CLASSIFICAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	950,00
4.9.7.2.1.01.00.00.00 REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS - RENDIMENTOS RPPS	28.095,94
4.9.7.2.1.02.00.00.00 REVERSAO DE AJUSTES DE PERDAS - DÍVIDA ATIVA	1.159,69
4.9.9.1.3.01.00.00.00 COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OUTROS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA	2.594.829,19
4.9.9.5.1.32.00.00.00 MULTAS DECORRENTES DE SENTENÇAS JUDICIAIS	38.738,06
4.9.9.5.1.99.00.00.00 OUTRAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	139.166,94
4.9.9.6.1.01.00.00.00 INDENIZAÇÕES	820,00
4.9.9.6.1.03.00.00.00 RESSARCIMENTOS	103.793,44
4.9.9.8.2.01.01.00.00.00 VPA DO VALOR ATUAL DOS APORTES MENSAS PREESTABELECIDOS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL	15.941.303,97
4.9.9.9.1.01.00.00.00 VPA DE ÔNUS SUCUMBENCIAIS DE AÇÕES JUDICIAIS	104.270,22
4.9.9.9.1.07.00.00.00 RECEITAS DECORRENTES CERTIDÃO – TÍTULO EXECUTIVO DO TCE/RS	307,19
4.9.9.9.1.11.00.00.00 RESTITUIÇÃO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	2.598,05
4.9.9.9.1.14.00.00.00 OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS	89.876,20
4.9.9.9.1.15.00.00.00 OUTRAS RESTITUIÇÕES	8.862,78
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	19.054.771,67

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: São operações que independem de execução orçamentária, bem como independem de uma ação da Administração Pública. Contam das Variações Passivas porque representam a contrapartida contábil de um acréscimo naquelas obrigações de pagamento, ou seja, de um aumento na dívida pública.

Título/Subtítulo	Saldo
3.6.1.4.1.03.00.00.00.00 REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO	56.802,45
3.6.1.7.1.05.00.00.00.00 AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	200.444,51
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00 AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	15.514,17
3.6.1.7.1.20.00.00.00.00 AJUSTES PARA PERDAS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	3.063.683,61
3.6.1.7.3.03.00.00.00.00 AJUSTE PARA PERDAS EM CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	12.735,08
3.6.3.1.1.01.09.00.00.00 PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO - MÓVEIS	2.700,00
3.6.5.1.1.99.00.00.00.00 OUTRAS DESINCORPORAÇÕES DE ATIVOS	7,63
Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.351.887,45

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.

Título/Subtítulo	Saldo
3.9.1.1.1.01.00.00.00.00 PREMIAÇÕES CULTURAIS	1.208,00
3.9.1.4.1.01.00.00.00.00 PREMIAÇÕES DESPORTIVAS	35.313,00
3.9.1.9.1.01.00.00.00.00 OUTRAS PREMIAÇÕES	144.297,43
3.9.4.1.1.99.00.00.00.00 OUTROS INCENTIVOS A EDUCAÇÃO	622.228,95
3.9.5.1.1.99.00.00.00.00 OUTRAS SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	536.749,81

3.9.7.2.1.01.00.00.00.00	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	51.965.679,74
3.9.9.1.5.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	532.388,41
3.9.9.9.1.01.00.00.00.00	DEMAIS SENTENÇAS JUDICIAIS	77.138,76
3.9.9.9.2.01.00.00.00.00	AJUSTE DO VALOR ATUAL DO PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DEFICIT DO RPPS	15.941.303,97
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		69.856.308,07

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi negativo de R\$ 36.571.988,27.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Consolidado

Página 1/2

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		238.489.964,60	166.421.073,25
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		28.702.261,54	25.900.316,74
Receitas de Contribuições		11.104.215,44	8.981.985,56
Receita Patrimonial		9.915.227,87	14.184.854,61
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		296.913,52	317.583,61
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Transferências Recebidas		103.293.646,09	89.681.456,63
Outros ingressos operacionais		85.177.700,14	27.354.876,10
Desembolsos		173.773.501,88	159.608.743,21
Pessoal e demais Despesas		142.031.041,46	124.395.224,35
Juros e Encargos da Dívida		1.983.903,52	2.094.486,52
Transferências concedidas		12.618.368,99	10.370.958,14
Outros desembolsos operacionais		17.140.187,91	22.748.074,20
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		64.716.462,72	6.812.330,04
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		575.811,74	652.411,81
Alienação de Bens		573.133,78	641.853,16
Amortização de empréstimos e financiamentos		2.677,96	10.558,65
Outros ingressos de investimento		0,00	0,00
Desembolsos		86.380.240,24	54.704.464,86
Aquisição de ativo não circulante		24.078.359,21	4.497.366,61
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		62.301.881,03	50.207.098,25
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-85.804.428,50	-54.052.053,05
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		13.200.000,00	16.800.000,00
Operações de crédito		13.200.000,00	16.800.000,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		1.141.738,08	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamento		1.141.738,08	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		12.058.261,92	16.800.000,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		-9.029.703,86	-30.439.723,01
Caixa e equivalentes de caixa inicial		66.345.428,78	96.785.151,79
Caixa e equivalentes de caixa final		57.315.724,92	66.345.428,78



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

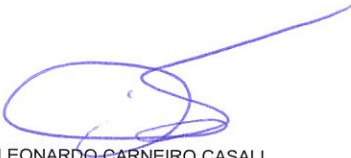
Página 2/2

Consolidado

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		74.490.388,15	65.319.881,91
da união		44.404.723,82	38.989.046,63
do estado e distrito federal		30.085.664,33	26.330.835,28
do município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		25.229.032,85	21.141.724,10
Total das Transferências Recebidas		99.719.421,00	86.461.606,01
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		34.850,54	110.350,32
a União		774,57	85.662,61
a estado e distrito federal		34.075,97	24.687,71
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		12.618.368,99	10.260.607,82
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		12.653.219,53	10.370.958,14

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		2.872.067,03	2.833.438,19
Judiciária		0,00	0,00
Essencial À Justiça		0,00	0,00
Administracao		7.524.025,29	7.018.751,12
Defesa nacional		16.752,60	15.178,33
Seguranca publica		366.824,24	440.416,50
RelaÇÕES exteriores		0,00	0,00
Assistencia social		4.899.484,71	4.418.440,02
Previdencia social		21.262.841,87	18.990.200,12
Saude		28.257.452,96	25.098.869,56
Trabalho		85.862,88	80.891,40
Educacao		41.304.690,41	35.430.662,05
Cultura		923.576,68	722.290,90
Direitos da cidadania		780.402,91	734.754,75
Urbanismo		8.679.952,82	7.800.580,49
Habitacao		1.700,00	82.846,82
Saneamento		522.201,73	540.842,79
Gestao ambiental		474.447,22	476.350,46
Ciência e tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		2.695.756,08	2.390.620,49
OrganizaÇÃO agrÁria		0,00	0,00
Industria		1.301.802,47	1.176.943,66
Comercio e serviÇOS		10.309,31	14.507,63
Comunicacoes		0,00	0,00
Energia		1.307.087,72	1.255.965,40
Transporte		4.240.796,03	3.216.256,55
Desporto e lazer		900.729,67	480.817,04
Encargos especiais		13.602.276,83	11.175.600,08
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		142.031.041,46	124.395.224,35

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Divida Interna		1.983.903,52	2.094.486,52
Juros e correção Monetária da Divida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Divida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Divida		1.983.903,52	2.094.486,52


MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL
LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO
SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidada

Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, no caso, o valor de R\$ 13.200.000,00 se refere a uma parcela do financiamento contratado com o Banco do Brasil S/A, no valor total de R\$ 30.000.000,00.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 1/3

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	122.519.872,00	122.519.872,00	130.975.165,73	8.455.293,73
Receita Tributária	27.958.195,48	27.958.195,48	28.702.261,54	744.066,06
Receita de Contribuições	908.880,00	908.880,00	938.560,25	29.680,25
Receita Patrimonial	2.571.317,33	2.571.317,33	3.887.984,22	1.316.666,89
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	318.482,16	318.482,16	296.913,52	-21.568,64
Transferências Correntes	90.394.603,00	90.394.603,00	96.566.571,83	6.171.968,83
Outras Transferências Correntes	368.394,03	368.394,03	582.874,37	214.480,34
Receitas Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	70.218,00	70.218,00
Receitas de Capital (II)	18.080.128,00	18.080.128,00	16.928.660,91	-1.151.467,09
Operações de Crédito	13.200.000,00	13.200.000,00	13.200.000,00	0,00
Alienação de Bens	601.900,00	601.900,00	502.915,78	-98.984,22
Amortização de empréstimos	5.150,00	5.150,00	2.677,96	-2.472,04
Transferências de Capital	4.273.078,00	4.273.078,00	3.152.849,17	-1.120.228,83
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	140.600.000,00	140.600.000,00	147.903.826,64	7.303.826,64
Operações de crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito Internas	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 Externas	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	140.600.000,00	140.600.000,00	147.903.826,64	7.303.826,64
DÉFICIT (VI)	-	26.031.252,78	0,00	-26.031.252,78
TOTAL (VII) = (III-IV)	140.600.000,00	166.631.252,78	147.903.826,64	-18.727.426,14
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	26.262.240,87	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	26.262.240,87	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		



Exercicio: 2024

Periodo: Dezembro/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	114.586.417,00	128.877.007,78	119.696.331,73	117.976.240,00	116.483.623,13	9.180.676,05
Pessoal e Encargos Sociais	55.320.103,00	58.682.502,67	56.228.235,95	56.228.235,95	56.143.030,88	2.454.266,72
Juros e Encargos da Divida	3.055.000,00	2.145.760,00	1.983.903,52	1.983.903,52	1.983.903,52	161.856,48
Outras Despesas Correntes	56.211.314,00	68.048.745,11	61.484.192,26	59.764.100,53	58.356.688,73	6.564.552,85
Despesas de Capital (IX)	21.059.149,00	36.974.811,00	27.337.714,56	21.247.480,15	21.201.951,83	9.637.096,44
Investimentos	18.636.592,00	32.937.862,13	24.303.269,42	18.213.035,01	18.167.506,69	8.634.592,71
Inversões Financeiras	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
Amortização da Divida	2.332.557,00	3.946.948,87	3.034.445,14	3.034.445,14	3.034.445,14	912.503,73
Reserva de Contingência (X)	779.434,00	779.434,00	0,00	0,00	0,00	779.434,00
Reserva DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	136.425.000,00	166.631.252,78	147.034.046,29	139.223.720,15	137.685.574,96	19.597.206,49
Amortização da divida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da divida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da divida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida MObiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(XII)=(XI+XII)	136.425.000,00	166.631.252,78	147.034.046,29	139.223.720,15	137.685.574,96	19.597.206,49
Superávit(XIII)	-	-	869.780,35	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	136.425.000,00	166.631.252,78	147.903.826,64	139.223.720,15	137.685.574,96	19.597.206,49

5



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 3/3

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	74.822,08	1.579.314,96	1.195.678,33	1.194.863,33	382.185,39	77.088,32
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	42.736,22	0,00	0,00	42.736,22	0,00
Outras Despesas Correntes	74.822,08	1.536.578,74	1.195.678,33	1.194.863,33	339.449,17	77.088,32
Despesas de Capital	976.950,89	11.893.910,15	6.899.313,62	6.899.313,62	3.927.696,74	2.043.850,68
Investimentos	976.950,89	5.709.495,10	5.757.575,54	5.757.575,54	26.757,85	902.112,60
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	6.184.415,05	1.141.738,08	1.141.738,08	3.900.938,89	1.141.738,08
TOTAL	1.051.772,97	13.473.225,11	8.094.991,95	8.094.176,95	4.309.882,13	2.120.939,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pago	Cancelado	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior			
Despesas Correntes	7.004,03	1.739.684,10	1.734.957,61	294,99	11.435,53
Pessoal e Encargos Sociais	6.454,03	121.875,00	118.643,50	0,00	9.685,53
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	550,00	1.617.809,10	1.616.314,11	294,99	1.750,00
Despesas de Capital	0,00	134.265,98	134.265,98	0,00	0,00
Investimentos	0,00	134.265,98	134.265,98	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.004,03	1.873.950,08	1.869.223,59	294,99	11.435,53


MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL


LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		147.903.826,64	137.960.223,41
Recursos Não Vinculados		91.926.406,94	83.369.796,60
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		55.977.419,70	54.590.426,81
Recursos Vinculados à Educação		25.121.145,34	21.551.131,27
Recursos Vinculados à Saúde		9.260.344,27	7.852.713,90
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		824.950,01	673.124,50
Demais Vinculações Legais		3.529.403,63	24.513.457,14
Outras Vinculações		17.241.576,45	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)		674.699,65	320.757,20
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		674.699,65	320.757,20
Transferências Recebidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueio de Valores de Caixa.		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		20.706.828,25	25.649.838,91
Inscrição de Restos a pagar não Processados		7.810.326,14	13.473.225,11
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.538.145,19	1.873.950,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.357.909,60	10.298.132,21
Outros Recebimentos Extraorçamentários		447,32	4.531,51
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	0,00
Saldos do Exercício Anterior (V)		46.157.615,21	30.946.466,55
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		46.156.739,88	30.939.942,59
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		875,33	6.523,96
Total		215.442.969,75	194.877.286,07

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VII)		147.034.046,29	126.432.702,64
Recursos Não Vinculados		80.229.463,98	77.585.965,06
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		66.804.582,31	48.846.737,58
Recursos Vinculados à Educação		24.751.009,66	20.819.126,17
Recursos Vinculados à Saúde		8.991.448,65	8.038.555,09
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		5.147.133,95	4.665.355,52
Demais Vinculações Legais		2.941.525,47	15.323.700,80
Outras Vinculações		24.973.464,58	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdenciário)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas(VIII)		3.574.225,08	3.229.254,03
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		3.574.225,08	3.229.254,03
Transferências Concedidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueio de Valores de Caixa.		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		21.453.707,32	19.057.714,19
Pagamento de Restos a pagar não Processados		8.094.176,95	5.928.532,87
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.869.223,59	2.738.961,91
Pagamento Restituíveis e Valores Vinculados		11.489.789,15	10.390.219,41
Outros Pagamentos Extraorçamentários		517,63	0,00
Perda de aplicação financeira		0,00	0,00
Saldos do Exercício Seguinte (V)		43.380.991,06	46.157.615,21
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		43.173.888,92	46.156.739,88
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		207.102,14	875,33
Total		215.442.969,75	194.877.286,07

b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	106.833.111,68	14.906.704,74	91.926.406,94	96.541.876,16	13.172.079,56	83.369.796,60
Vinculada	52.458.394,67	10.378,60	52.448.016,07	54.647.893,31	57.466,50	54.590.426,81
Recursos Vinculados à Educação	25.131.308,95	10.163,61	25.121.145,34	21.581.248,86	30.117,59	21.551.131,27
Recursos Vinculados à Saúde	9.260.344,27	0,00	9.260.344,27	7.852.860,71	146,81	7.852.713,90
Recursos Vinculados Previdências Social-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados Previdências Social-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados seguridade social	824.950,01	0,00	824.950,01	673.124,50	0,00	673.124,50
Recursos Vinculados outros recursos.	17.241.791,44	214,99	17.241.576,45	24.540.659,24	27.202,10	24.513.457,14
Total	159.291.506,35	14.917.083,34	144.374.423,01	151.189.769,47	13.229.546,06	137.960.223,41

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELT GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA



ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		43.173.888,92	46.156.739,88
Créditos a Curto Prazo		2.324.018,00	2.695.449,86
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		226.624,79	18.074,95
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		50.074,30	50.074,30
Estoques		1.305.749,50	1.452.278,19
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		47.080.355,51	50.372.617,18
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		11.575.268,11	10.987.918,63
Creditos a Longo Prazo		11.575.268,11	10.987.918,63
Demais Creditos e valores a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		3.135.103,60	2.554.920,82
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		104.653.777,02	82.373.008,85
Intangível		40.230,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		119.404.378,73	95.915.848,30
Total do Ativo		166.484.734,24	146.288.465,48
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		93.809,42	0,00
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		5.019.048,64	8.266.061,66
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		1.625.134,48	2.480.954,11
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		427.853,96	563.132,47
Total do Passivo Circulante		7.165.846,50	11.310.148,24
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	465.786,92
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		31.400.938,87	17.255.890,57
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	20.137,78
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		277.115.520,75	0,00
Demais obrigações a Longo Prazo		0,00	259.229.954,63
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		308.516.459,62	276.971.769,90
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
Reserva de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reserva de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	0,00
Resultados acumulados		-149.197.571,88	-141.993.452,66
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		-149.197.571,88	-141.993.452,66
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		166.484.734,24	146.288.465,48

[Handwritten signature]



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		43.390.072,24	46.169.980,26
Ativo Permanente		123.094.662,00	100.118.485,22
Total do Ativo		166.484.734,24	146.288.465,48
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		1.978.249,68	2.444.086,58
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		2.120.124,00	1.051.772,97
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)		7.810.326,14	13.473.225,11
Passivo Permanente		313.704.056,44	285.837.831,56
Total do Passivo		325.612.756,26	302.806.916,22
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-159.128.022,02	-156.518.450,74

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		0,00	600.000,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	485.924,70
Total do Atos Potenciais Passivos		0,00	1.085.924,70

5



D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.01.05.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos não Vinculados de Impostos		11.175.870,80
8.2.1.1.1.01.05.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos não Vinculados		1.449.199,34
8.2.1.1.1.01.05.40.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impt		1.025.867,41
8.2.1.1.1.01.05.43.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do Fundeb - Complem. da União -VAAR		1.056,36
8.2.1.1.1.01.05.50.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência do Salário-Educação		620.001,78
8.2.1.1.1.01.05.51.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa I		56,75
8.2.1.1.1.01.05.52.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa I		36.265,09
8.2.1.1.1.01.05.53.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa		202,63
8.2.1.1.1.01.05.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Recursos do FNDE		401.966,73
8.2.1.1.1.01.06.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes		1.274.372,20
8.2.1.1.1.01.06.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes		300.477,46
8.2.1.1.1.01.06.04.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ac		1.840,76
8.2.1.1.1.01.06.05.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem		629,47
8.2.1.1.1.01.06.21.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes		138.701,56
8.2.1.1.1.01.06.60.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência S		97.186,73
8.2.1.1.1.01.06.61.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistênc		36.694,19
8.2.1.1.1.01.06.65.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vincu		74.868,29
8.2.1.1.1.01.06.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		142.839,63
8.2.1.1.1.01.07.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêne		41.280,93
8.2.1.1.1.01.07.01.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêne		-36.145,93
8.2.1.1.1.01.07.04.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União Referentes a Compensações Financei		-30.832,50
8.2.1.1.1.01.07.06.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência Especial da União		2.217.835,66
8.2.1.1.1.01.07.08.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência da União Referente à Compensação Financeira c		14.788,96
8.2.1.1.1.01.07.15.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 -		25.613,25
8.2.1.1.1.01.07.16.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 -		37.925,90
8.2.1.1.1.01.07.19.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à C		21.382,80
8.2.1.1.1.01.07.20.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transf. da União Ref. às participações na exploração de Petróle		149.591,03
8.2.1.1.1.01.07.21.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União Ref. a Cessão Onerosa de Petróleo - I		35.272,60
8.2.1.1.1.01.07.50.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômi		19.201,69
8.2.1.1.1.01.07.51.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Ilumina		60.157,88
8.2.1.1.1.01.07.52.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao Trânsito		5.388,85
8.2.1.1.1.01.07.54.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Operações de Crédito		3.468.364,61
8.2.1.1.1.01.07.55.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		1.161.831,87
8.2.1.1.1.01.07.57.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz p		5.038.253,01
8.2.1.1.1.01.07.59.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados a Fundos		2.022.637,16
8.2.1.1.1.01.07.99.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Vinculações Legais		234.544,15
8.2.1.1.1.01.08.62.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Depósitos de Terceiros		206.789,22
8.2.1.1.1.01.08.69.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Extraorçamentários		9.394,10
Total			31.481.372,42

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos			28.516.925,09	25.245.376,42
Taxas			25.754.143,38	22.526.423,44
Contribuições de Melhoria			2.762.781,71	2.718.952,98
			0,00	0,00
Contribuições				
Contribuições Sociais			938.560,25	854.852,14
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública			0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			938.560,25	854.852,14
			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos				
Venda de Mercadorias			331.231,60	3.519.222,13
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			0,00	0,00
			331.231,60	3.519.222,13
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras				
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			7.503.848,69	6.093.572,71
Juros e Encargos de Mora			36.732,50	0,00
Variações Monetárias Cambiais			4.058.527,99	2.625.182,40
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			3.408.588,20	3.468.390,31
			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas				
Transferências Intragovernamentais			113.633.478,39	99.106.214,43
Transferências Inter Governamentais			676.950,91	317.478,11
Transferências das Intituições Privadas			112.430.504,58	98.189.955,02
Transferências das Intituições Multigovernamentais			190.665,90	306.074,30
Transferências de Consórcios Públicos			0,00	0,00
Transferências do Exterior			0,00	0,00
Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas			0,00	0,00
			335.357,00	292.707,00
Valorização e Ganhos com Ativos				
Reavaliação de Ativos			3.740,13	11.441,60
Ganhos com Alienação			3.595,14	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos			0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			144,99	11.441,60
			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas				
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			490.542,57	321.308,52
Resultado Positivo de Participações			950,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			1.159,69	1.019,12
			488.432,88	320.289,40
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			151.418.326,72	135.151.987,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos				
Remuneração de Pessoal			61.114.740,15	52.583.764,86
Encargos Patronais			47.743.981,24	41.635.629,09
Benefícios a Pessoal			7.641.435,36	6.113.797,87
Custo de Pessoal e Encargos			5.110.955,25	4.089.787,54
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			0,00	0,00
			618.368,30	744.550,36
Benefícios Previdenciários e Assistenciais				
Aposentadorias e Reformas			3.864.583,82	4.720.675,04
Pensões			541.799,87	541.062,35
Benefícios de Prestação continuada			358.006,99	415.608,31
Benefícios Eventuais			0,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			0,00	0,00
			2.964.776,96	3.764.004,38



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 2/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consum de Capital Fixo		34.142.668,05	31.555.666,91
Uso de material de Consumo		10.312.130,60	9.845.035,93
Serviços		23.830.537,45	21.710.630,98
Depreciação, Amortização e Exaustão		0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		3.285.380,69	1.996.588,83
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financiamentos Obtidos		3.258.122,02	1.981.736,72
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		27.258,67	14.852,11
Transferências e Delegações Concedidas		32.619.182,29	28.722.081,99
Transferências Intragovernamentais		11.939.647,08	9.939.850,62
Transferências Intergovernamentais		13.610.945,52	12.444.279,35
Transferências a Instituições Privadas		5.572.446,42	4.249.910,53
Transferências a Instituições Multigovernamentais		978.908,64	943.469,68
Transferências a Consórcios Públicos		491.797,46	1.123.069,02
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		25.437,17	21.502,79
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		3.295.085,00	5.925.047,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		3.292.377,37	5.924.867,40
Perdas com Alienação		0,00	179,60
Perdas Involuntárias		2.700,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		7,63	0,00
Tributárias		1.453.291,18	1.306.213,50
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		1.453.291,18	1.306.213,50
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		17.358.239,92	55.309.368,34
Premiações		180.818,43	163.804,39
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		622.228,95	420.950,25
Subvenções Econômicas		536.749,81	166.823,33
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		0,00	0,00
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		16.018.442,73	54.557.790,37
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		157.133.171,10	182.119.406,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		-5.714.844,38	-46.967.418,52

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPALLEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTOSIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 1/2

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		152.172.159,68	127.164.062,83
Receitas de Contribuições		28.702.261,54	25.900.316,74
Receita Patrimonial		938.560,25	854.852,14
Receita Agropecuária		3.887.984,22	5.601.219,68
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		296.913,52	317.583,61
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Transferências Recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		99.719.421,00	86.461.606,01
Desembolsos		18.627.019,15	8.028.484,65
Pessoal e demais Despesas		142.746.884,43	124.705.154,73
Juros e Encargos da Dívida		117.333.027,05	102.170.247,86
Transferências concedidas		1.983.903,52	2.094.486,52
Outros desembolsos operacionais		11.939.647,08	10.050.200,94
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		11.490.306,78	10.390.219,41
		9.425.275,25	2.458.908,10
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		575.811,74	652.411,81
Amortização de empréstimos e financiamentos		573.133,78	641.853,16
Outros ingressos de investimento		2.677,96	10.558,65
Desembolsos		0,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante		25.042.199,87	4.694.522,62
Concessão de empréstimos e financiamentos		24.059.348,21	4.436.108,31
Outros Desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		982.851,66	258.414,31
		-24.466.388,13	-4.042.110,81
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		13.200.000,00	16.800.000,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		13.200.000,00	16.800.000,00
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		1.141.738,08	0,00
Outros desembolsos de financiamento		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		1.141.738,08	0,00
		12.058.261,92	16.800.000,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e equivalentes de caixa inicial		-2.982.850,96	15.216.797,29
Caixa e equivalentes de caixa final		46.206.814,18	30.990.016,89
		43.223.963,22	46.206.814,18



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 2/2

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		74.490.388,15	65.319.881,91
da união		44.404.723,82	38.989.046,63
do estado e distrito federal		30.085.664,33	26.330.835,28
do município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		25.229.032,85	21.141.724,10
Total das Transferências Recebidas		99.719.421,00	86.461.606,01
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		34.850,54	110.350,32
a União		774,57	85.662,61
a estado e distrito federal		34.075,97	24.687,71
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		11.939.647,08	9.939.850,62
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		11.974.497,62	10.050.200,94

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial À Justiça		0,00	0,00
Administração		7.524.025,29	7.018.751,12
Defesa nacional		16.752,60	15.178,33
Segurança pública		366.824,24	440.416,50
Relações exteriores		0,00	0,00
Assistência social		4.899.484,71	4.418.440,02
Previdência social		0,00	0,00
Saúde		28.257.452,96	25.098.869,56
Trabalho		85.862,88	80.891,40
Educação		41.304.690,41	35.430.662,05
Cultura		923.576,68	722.290,90
Direitos da cidadania		780.402,91	734.754,75
Urbanismo		8.679.952,82	7.800.580,49
Habitacao		1.700,00	82.846,82
Saneamento		522.201,73	540.842,79
Gestão ambiental		474.447,22	476.350,46
Ciência e tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		2.695.756,08	2.390.620,49
Organização agrícola		0,00	0,00
Indústria		1.301.802,47	1.176.943,66
Comércio e serviços		10.309,31	14.507,63
Comunicações		0,00	0,00
Energia		1.307.087,72	1.255.965,40
Transporte		4.240.796,03	3.216.256,55
Desporto e lazer		900.729,67	480.817,04
Encargos especiais		13.039.171,32	10.774.261,90
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		117.333.027,05	102.170.247,86

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Dívida Interna		1.983.903,52	2.094.486,52
Juros e correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		1.983.903,52	2.094.486,52



MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL



LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO



SIBELÍ GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 1/3

Exercício: 2024

Período: Dezembro/2024

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	5.131.848,00	5.131.848,00	4.948.791,91	-183.056,09
Receita Patrimonial	8.947.348,00	8.947.348,00	6.027.243,65	-2.920.104,35
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes	363.379,00	363.379,00	2.594.829,19	2.231.450,19
Receitas Intra-Orçamentárias	13.537.425,00	13.537.425,00	13.583.273,68	45.848,68
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
Operações de crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito Internas	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 Externas	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	27.980.000,00	27.980.000,00	27.153.150,03	-826.849,97
DÉFICIT (VI)		436.802,27	0,00	-436.802,27
TOTAL (VII) = (III-IV)	27.980.000,00	28.416.802,27	27.153.150,03	-1.263.652,24
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	436.802,27	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	436.802,27	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

Lana

Ji



Exercicio: 2024

Período: Dezembro/2024

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	23.560.000,00	24.346.802,27	21.930.019,32	21.839.586,14	21.799.810,88	2.416.782,95
Pessoal e Encargos Sociais	22.880.000,00	23.366.802,27	21.195.758,37	21.195.758,37	21.194.038,14	2.171.043,90
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	680.000,00	980.000,00	734.260,95	643.827,77	605.772,74	245.739,05
Despesas de Capital (IX)	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Investimentos	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva DO RPPS	4.408.000,00	4.058.000,00	0,00	0,00	0,00	4.058.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	27.980.000,00	28.416.802,27	21.930.019,32	21.839.586,14	21.799.810,88	6.486.782,95
Amortização da dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	27.980.000,00	28.416.802,27	21.930.019,32	21.839.586,14	21.799.810,88	6.486.782,95
Superávit(XIII)	-	-	5.223.130,71	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	27.980.000,00	28.416.802,27	27.153.150,03	21.839.586,14	21.799.810,88	6.486.782,95

Di
Luiza



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orcamentario

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 3/3

Exercicio: 2024

Periodo: Dezembro/2024

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercicios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	363,59	51.572,39	10.800,00	10.800,00	40.772,39	363,59
Pessoal e Encargos Sociais	363,59	0,00	0,00	0,00	0,00	363,59
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	51.572,39	10.800,00	10.800,00	40.772,39	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	363,59	51.572,39	10.800,00	10.800,00	40.772,39	363,59

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pago	Cancelado	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/Dez.do Ex.Anterior			
Despesas Correntes	1.504,04	16.043,76	15.336,50	0,00	2.211,30
Pessoal e Encargos Sociais	1.504,04	707,26	0,00	0,00	2.211,30
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	15.336,50	15.336,50	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.504,04	16.043,76	15.336,50	0,00	2.211,30

Taísa Soares Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME

Sibeli Gehlen Hollweg

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 1

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		762.436,99	2.163.421,93
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		13.267.432,91	17.924.978,99
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		14.029.869,90	20.088.400,92
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		328.371.562,46	301.059.913,06
Créditos a Longo Prazo		267.052.533,09	251.111.229,12
Demais Créditos e valores a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		61.319.029,37	49.948.683,94
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		5.994,68	4.258,00
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		328.377.557,14	301.064.171,06
Total do Ativo		342.407.427,04	321.152.571,98
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		85.871,38	0,00
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		41.986,56	17.547,80
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		141.919,73	128.601,46
Total do Passivo Circulante		269.777,67	146.149,26
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		354.538.478,26	302.572.798,52
Demais obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		354.538.478,26	302.572.798,52
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
Reserva de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reserva de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	18.024.229,47
Resultados acumulados		-12.400.828,89	409.394,73
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Liquido		-12.400.828,89	18.433.624,20
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		342.407.427,04	321.152.571,98

Si
Luisa



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 2

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		75.348.899,27	70.037.084,86
Ativo Permanente		267.058.527,77	251.115.487,12
Total do Ativo		342.407.427,04	321.152.571,98
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		183.906,29	146.149,26
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		363,59	363,59
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)		90.433,18	51.572,39
Passivo Permanente		354.624.349,64	302.572.798,52
Total do Passivo		354.899.052,70	302.770.883,76
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-12.491.625,66	18.381.688,22

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00

Di
Anisa



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 3

D- Quadro do Superávir / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.01.08.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plan		74.787.226,75
8.2.1.1.1.01.08.02.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		286.969,46
Total			75.074.196,21

Taísa Soares Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

Sibel

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Financeiro

Anexo 13 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 1/2

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		27.153.150,03	23.790.951,96
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		0,00	23.790.951,96
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	23.790.951,96
Recursos Vinculados à Previdência Social(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		0,00	0,00
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		27.153.150,03	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdenciário)		26.711.144,94	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		442.005,09	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueio de Valores de Caixa.		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		5.170.888,70	11.723.135,61
Inscrição de Restos a pagar não Processados		90.433,18	51.572,39
Inscrição de Restos a Pagar Processados		39.775,26	16.043,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.012.584,32	4.363.564,32
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	7.291.955,14
Reversão de Perdas de Aplicação		28.095,94	0,00
Saldos do Exercício Anterior (V)		70.037.084,86	65.744.191,34
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		0,00	65.744.191,34
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		20.088.400,92	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		49.948.683,94	0,00
Total		102.361.123,59	101.258.278,91

Taísa Soares Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

Sibeli

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balço Financeiro

Anexo 13 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 2/2

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VII)		21.930.019,32	19.459.154,45
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		0,00	19.459.154,45
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	19.459.154,45
Recursos Vinculados à Previdência Social(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		0,00	0,00
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		21.930.019,32	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdenciário)		21.299.600,40	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		630.418,92	0,00
Transferências Financeiras Concedidas(VIII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		0,00	0,00
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Desbloqueio de Valores de Caixa.		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)		5.082.205,00	11.762.039,60
Pagamento de Restos a pagar não Processados		10.800,00	37.081,74
Pagamento de Restos a Pagar Processados		15.336,50	31.878,68
Pagamento Restituíveis e Valores Vinculados		4.999.266,05	4.334.981,72
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	7.358.097,46
Perda de aplicação financeira		56.802,45	0,00
Saldo do Exercício Seguinte (V)		75.348.899,27	70.037.084,86
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		0,00	20.088.400,92
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		14.029.869,90	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		61.319.029,37	49.948.683,94
Total		102.361.123,59	101.258.278,91

Taísa Soares Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

Sibeli Gehlen Hollweg

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos			0,00	0,00
Taxas			0,00	0,00
Contribuições de Melhoria			0,00	0,00
Contribuições			10.165.655,19	8.127.133,42
Contribuições Sociais			10.165.655,19	8.127.133,42
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública			0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			0,00	0,00
Venda de Mercadorias			0,00	0,00
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			6.027.243,65	8.583.634,93
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora			0,00	0,00
Variações Monetárias Cambiais			0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			6.027.243,65	8.583.634,93
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			8.367.158,68	6.720.000,00
Transferências Intragovernamentais			8.367.158,68	6.720.000,00
Transferências Inter Governamentais			0,00	0,00
Transferências das Intuições Privadas			0,00	0,00
Transferências das Intuições Multigovernamentais			0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos			0,00	0,00
Transferências do Exterior			0,00	0,00
Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas			0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos			0,00	0,00
Reavaliação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Alienação			0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos			0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			18.564.229,10	55.048.773,46
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações			0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			28.095,94	151.948,36
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			18.536.133,16	54.896.825,10
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			43.124.286,62	78.479.541,81
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos			211.205,35	76.929,74
Remuneração de Pessoal			211.205,35	76.929,74
Encargos Patronais			0,00	0,00
Benefícios a Pessoal			0,00	0,00
Custo de Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			21.070.424,40	18.807.686,54
Aposentadorias e Reformas			18.902.156,23	16.844.957,21
Pensões			2.168.268,17	1.962.729,33
Benefícios de Prestação continuada			0,00	0,00
Benefícios Eventuais			0,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			0,00	0,00

Laura
Si



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consum de Capital Fixo		122.239,36	135.177,66
Uso de material de Consumo		0,00	235,00
Serviços		122.239,36	134.942,66
Depreciação, Amortização e Exaustão		0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Fianceiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Partimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		56.802,45	218.090,68
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		56.802,45	218.090,68
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		52.498.068,15	23.973.701,77
Premiações		0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		51.965.679,74	23.548.831,91
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		532.388,41	424.869,86
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		73.958.739,71	43.211.586,39
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		-30.834.453,09	35.267.955,42

Taísa Soares Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

Sibeli

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 2/2

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da união		0,00	0,00
do estado e distrito federal		0,00	0,00
do município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a estado e distrito federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		0,00	0,00
Judiciaria		0,00	0,00
Essencial À Justiça		0,00	0,00
Administracao		0,00	0,00
Defesa nacional		0,00	0,00
Seguranca publica		0,00	0,00
RelaÇões exteriores		0,00	0,00
Assistencia social		0,00	0,00
Previdencia social		0,00	0,00
Saude		21.262.841,87	18.990.200,12
Trabalho		0,00	0,00
Educacao		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitacao		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestao ambiental		0,00	0,00
Ciência e tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
OrganizaÇão agrÁria		0,00	0,00
Industria		0,00	0,00
Comercio e serviÇos		0,00	0,00
Comunicacoes		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e lazer		0,00	0,00
Encargos especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		563.105,51	401.338,18
		21.825.947,38	19.391.538,30

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

Taísa Soares Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME

Sibeli

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO - RPPS

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2024

Página 1/2

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		82.085.711,78	35.377.511,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receitas de Contribuições		10.165.655,19	8.127.133,42
Receita Patrimonial		6.027.243,65	8.583.634,93
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Transferências Recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		65.892.812,94	18.666.742,65
Desembolsos		26.825.213,43	31.084.617,48
Pessoal e demais Despesas		21.825.947,38	19.391.538,30
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		4.999.266,05	11.693.079,18
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		55.260.498,35	4.292.893,52
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimento		0,00	0,00
Desembolsos		61.319.029,37	49.948.683,94
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		61.319.029,37	49.948.683,94
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-61.319.029,37	-49.948.683,94
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamento		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		-6.058.531,02	-45.655.790,42
Caixa e equivalentes de caixa inicial		20.088.400,92	65.744.191,34
Caixa e equivalentes de caixa final		14.029.869,90	20.088.400,92