BALANÇO CONSOLIDADO 2025

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 Concelho 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:

1 - Resolução nº 1134/2020 do TCE/RS, fls.01 a 15;

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) fls.16 a 98 (disponível no site do TCE/RS);

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

3.1 – Recibo de entrega ao TCE – Documentação de Contas – Poder Executivo fls.99 e 100;

a) Relatório Circunstanciado do Prefeito fls.101 a 108;
b) Relatório e parecer do Controle Interno sobre as contas de governo, fls.109 a 114;
c) Cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores fls. 115 a 125;
d) Declaração firmada pelo Prefeito em relação as declarações de bens e renda, fl.126;
e) Declaração firmada pelo contador e tesoureiro, ratificada pelo Prefeito, sobre a realização e regularidade das conciliações bancárias, fls.127 a 152;
f) Relação das tomadas de contas especiais ou declaração de inexistência, fl.153;

g) Relatório e Parecer do Conselho do RPPS sobre as contas do fundo, fls.154 a 164;

h) Relatório e parecer do Conselho do FUNDEB, relativo à alocação e à aplicação dos recursos vinculados a esse Fundo, fl. 165 e 166;

i) Relatório e parecer do Controle Interno, relativo à aplicação dos recursos vinculados à manutenção e ao desenvolvimento do ensino, fls.167 e 168;

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, fls.169 a 172;

l) Relatório e parecer do Controle Interno, relativo à aplicação dos recursos vinculados às ações e aos serviços públicos de saúde, fls.173 a 176;

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, fls.177 a 182;

4.2 – Balanço Financeiro Consolidado com Notas Explicativas – Anexo 13 da Lei 4.320/64, fls.183 a 188;

4.3 – Balanço Patrimonial Consolidado com Notas Explicativas - Anexo 14 da Lei 4.320/64, fls.189 a 201;

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais Consolidada com Notas Explicativas - Anexo 15 da Lei 4.320/64, fls.202 a 205 ;

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

5.1 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidado com Notas Explicativas, fls. 206 a 208;

6 – Os 5 anexos do balanço cfe. item 4 e 5 com Notas Explicativas, só com os dados da Prefeitura(sem RPPS e sem Câmara), cfe. exigência do TCE/RS para publicação no portal da transparência, fls.209 a 238.

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 – Anexo 12 da Lei 4.320/64 com Notas Explicativas, fls.239 a 243;

7.2 – Balanço Financeiro do RPPS – Anexo 13 da Lei 4.320/64 com Notas Explicativas, fls.244 a 248;

7.3 – Balanço Patrimonial do RPPS - Anexo 14 da Lei 4.320/64 com Notas Explicativas, fls.249 a 255;

7.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais do RPPS - Anexo 15 da Lei 4.320/64 com Notas Explicativas, fls.256 a 258;

7.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa do RPPS com Notas Explicativas, fls.259 e 261.

RESOLUÇÃO Nº 1.134/2020

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

OL

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

03

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;

04

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

05

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 e Instrução Normativa nº 4/2021)

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

09

CONSELHEIRO IRADIR PIETROSKI

CONSELHEIRO RENATO LUÍS BORDIN DE AZEREDO

Estive presente:

PROCURADOR-GERAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS,

GERALDO COSTA DA CAMINO

Disponibilizado no Diário Eletrônico de 15-12-2020. Boletim nº 1620/2020.

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)
						(...)

10

		Total - R$	<>			

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

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

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

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	

Download do documento

Atos que alteram, regulamentam ou revogam esta Resolução:

Instrução Normativa nº 4/2021 *de 29/04/2021* - **Norma em vigor**

Instrução Normativa nº 17/2020 *de 14/12/2020* - **Norma revogada**

Atos que são citados, alterados, regulamentados ou revogados por esta Resolução:

Resolução nº 1028/2015 *de 04/03/2015* - **Norma em vigor**

Lei Ordinária nº 11445/2007 *de //* Legislação Federal

Resolução nº 963/2012 *de 19/12/2012* - **Norma em vigor**

Lei Ordinária nº 13005/2014 *de 25/06/2014* Legislação Federal

Lei Complementar nº 141/2012 *de //* Legislação Federal

Lei Ordinária nº 6404/1976 *de //* Legislação Federal

Lei Ordinária nº 4320/1964 *de //* Legislação Federal

Lei Complementar nº 101/2000 *de //* Legislação Federal

Resolução nº 1099/2018 *de 07/11/2018* - **Norma revogada**

Lei Ordinária nº 12305/2010 *de //* Legislação Federal

Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Órgão: PM DE TRÊS DE MAIO
Entrega concluída em: 30/01/2026 13:01
Assinatura concluída em: 30/01/2026 13:01
Período de Informações: 12º mês de 2025
Tipo de Entrega: Internet
Interessado: Tribunal de Contas do Estado do RS
Nr. do Protocolo: 775019
Tipo do Protocolo: Remessa de dados do SIAPC
Nr. do Processo: 001079-0200/25-0

Situação das Remessas:

Tipo de Documento	Código de barras	Situação
RVE-SIAPC	62501113529413234	Sem pendências
RGF	62502113529413234	Sem pendências
MCI	52504113778552935	Sem pendências
DCASP - BP	62508113529413234	Sem pendências
DCASP - BO	62509113529413234	Sem pendências
DCASP - DVP	62510113529413234	Sem pendências

Histórico de Eventos:

Descrição	Data
Protocolo aceito automaticamente	30/01/2026 13:01
Protocolo enviado por JOSIAS CORREA.	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325104 assinada por JOSIAS CORREA (Josias Correa)	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325105 assinada por JOSIAS CORREA (Josias Correa)	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325261 assinada por JOSIAS CORREA (Josias Correa)	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325102 assinada por JOSIAS CORREA (Josias Correa)	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325106 assinada por JOSIAS CORREA (Josias Correa)	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325103 assinada por JOSIAS CORREA (Josias Correa)	30/01/2026 13:01
Peça nº 7325103 assinada por EVANDRO TELKA (Evandro Telka)	30/01/2026 12:25
Peça nº 7325102 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (Sibeli Gehlen Hollweg)	30/01/2026 12:22
Peça nº 7325106 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (Sibeli Gehlen Hollweg)	30/01/2026 12:22
Peça nº 7325104 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (Sibeli Gehlen Hollweg)	30/01/2026 12:22
Peça nº 7325105 assinada por SIBELI GEHLEN HOLLWEG (Sibeli Gehlen Hollweg)	30/01/2026 12:22
Peça nº 7325261 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (Silmar do Amaral dos Santos)	30/01/2026 11:37
Peça nº 7325103 assinada por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS (Silmar do Amaral dos Santos)	30/01/2026 11:37
Protocolo gerado a partir de remessa do SIAPC	30/01/2026 11:13

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 15/04/2026 10:19

16

Neste RVE estão incluídos:	Sim	Não
Modelos da LRF do Executivo	☒	☐
Deverá ser consolidado para fins de LRF	☐	☒

1. Informações da Entidade

1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 87612800000141
Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 Tipo de entrega: Semestral
Prefeitura: PM DE TRÊS DE MAIO
Logradouro: Rua Alcy Ramos Tomasi nr: 46 compl: Palácio Municipal Telefone: (55) 3535-1122
HomePage: www.pmtresdemaio.com.br E-Mail: contabilidade@pmtresdemaio.com.br
Prefeito Municipal: JOSIAS CORREA
Contabilista: SIBELI GEHLEN HOLLWEG 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 Telefone: (55)35354900
Responsável: ILDO CORSO E-Mail: abase@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

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	30.613.489,33	32.444.770,51
CONTRIBUICOES	6.669.140,38	6.309.752,56
RECEITA PATRIMONIAL	11.053.864,46	17.237.301,72
RECEITA DE SERVICOS	307.831,11	322.081,50
TRANSFERENCIAS CORRENTES	102.756.581,56	106.658.114,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.095.599,10	1.686.635,70
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	**152.496.505,94**	**164.658.656,89**
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
CONTRIBUICOES	6.000.543,00	5.687.607,32
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00	9.240.000,00
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**15.240.543,00**	**14.927.607,32**
RECEITAS DE CAPITAL		
ALIENACAO DE BENS	1.046.414,99	693.283,04
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	4.536,07	19.017,27
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.492.000,00	5.432.733,85
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	**6.542.951,06**	**6.145.034,16**
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**0,00**	**0,00**
TOTAL DAS RECEITAS	**174.280.000,00**	**185.731.298,37**

2.2 Contas de Despesa

2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	183.554.400,00
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	36.543.224,49
Créditos Especiais	1.079.347,50
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	16.317.663,15
Transferências	0,00
Transposições	0,00
Remanejamentos	0,00
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	**204.859.308,84**

DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL	VALOR
PODER EXECUTIVO	
Empenhado	177.931.452,31
Liquidado	170.849.000,34

Pago	168.932.619,77
SALDO A LIQUIDAR	**7.082.451,97**
SALDO A PAGAR	**1.916.380,57**

DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	**VALOR**
Empenhado	35.659.215,92
Liquidado	35.281.152,42
Pago	35.265.082,86
SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO	**378.063,50**
SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO	**16.069,56**

2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

ORIGEM DO RECURSO	
Superávit Financeiro	15.439.008,22
Excesso de Arrecadação	5.635.100,62
Suplementações Orçamentárias na mesma entidade	16.317.663,15
Reduções Orçamentárias na mesma entidade	16.317.663,15
Suplementações Orçamentárias entre entidades	230.800,00

2.3 Contas de Verificação

2.3.1 Resumo por Grupos

	Saldo Inicial	**Saldo Final**
ATIVO CIRCULANTE	61.110.225,41D	57.581.120,08D
ATIVO NAO CIRCULANTE	447.781.935,87D	455.707.486,46D
PASSIVO CIRCULANTE	7.435.624,17C	11.556.493,25C
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	663.054.937,88C	647.893.987,12C
PATRIMONIO LIQUIDO	161.598.400,77D	161.379.811,76D
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	78.638.869,27D
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	24.499.487,00D
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	38.802.188,02D
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	5.314.402,11D
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00	34.776.185,39D
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	16.830.685,97D
TRIBUTARIAS	0,00	1.660.617,98D
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	24.080.363,57D
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	31.145.968,50C
CONTRIBUICOES	0,00	17.170.079,39C
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	0,00	561.520,59C
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	26.992.423,88C
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00	135.925.555,60C
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	346.380,50C
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	27.678.808,78C
ORCAMENTO APROVADO	0,00	557.070.761,15D
INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	11.613.629,19D	20.612.461,73D
EXECUCAO DO ORCAMENTO	0,00	557.070.761,15C
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	11.613.629,19C	20.612.461,73C

	Saldo Inicial	Saldo Final
ADMINISTRACAO FINANCEIRA	57.203.758,82D	273.556.202,81D
DIVIDA ATIVA	57.407.597,85D	70.918.752,39D
CONSORCIOS PUBLICOS	669.644,35D	783.354,22D
OUTROS CONTROLES	279.873.935,91D	315.730.652,84D
EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA	57.203.758,82C	273.556.202,81C
EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	57.407.597,85C	70.918.752,39C
EXECUCAO DOS RISCOS FISCAIS	21.264,06D	21.264,06D
EXECUCAO DOS CONSORCIOS PUBLICOS	690.908,41C	804.618,28C
OUTROS CONTROLES	279.873.935,91C	315.730.652,84C

2.3.3 Disponibilidade Financeira

PODER EXECUTIVO	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	6.255,23D	14.695,53D
Bancos Conta Movimento	1.058.938,01D	1.371.481,18D
Bancos Conta Aplicação	42.106.130,92D	37.260.055,61D
Outros	2.564,76D	26,63D
TOTAL PODER EXECUTIVO	**43.173.888,92D**	**38.646.258,95D**

RPPS	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	7.695,21D	240.106,01D
Bancos Conta Aplicação	754.741,78D	1.179.963,69D
Outros	0,00	0,00
TOTAL RPPS	**762.436,99D**	**1.420.069,70D**

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	**43.936.325,91D**	**40.066.328,65D**

2.5 Valores do Exercício Anterior

CONTAS DE DESPESA	Empenhado	Liquidado	Pago
1º Bimestre	63.696.738,40	22.183.226,66	20.961.854,93
2º Bimestre	23.590.276,52	24.330.019,87	24.756.354,99
3º Bimestre	24.929.709,50	29.188.510,68	28.887.896,37
4º Bimestre	21.001.726,16	27.484.484,81	26.446.780,96
5º Bimestre	16.925.623,96	25.112.749,74	26.221.742,00
6º Bimestre	18.818.852,57	32.763.176,03	32.209.618,09

CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES	150.761.898,00	159.884.315,31
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	13.537.425,00	13.583.273,68

CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS DE CAPITAL	18.080.128,00	16.858.442,91
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	70.218,00

DEDUÇÕES DA RECEITA	Orçado	Realizado
DEDUCOES	-13.799.451,00	-15.339.273,23
TOTAL CONTAS DE RECEITA	**168.580.000,00**	**175.056.976,67**

2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

Contas Patrimoniais

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
11261990101000000000	INSCRICAO CERTIDAO DE DECISAO -TCE/RS - COBRANCA ADMINISTRATIVA	15.000,00	0,00	15.000,00
12111053021000000000	INSCRICAO CERTIDAO DE DECISAO -TCE/RS - COBRANCA ADMINISTRATIVA	9.333.460,88	0,00	9.333.460,88
TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS		**9.348.460,88**	**0,00**	**9.348.460,88**

Contas de Receita

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
19229901010000000000	RESTITUICOES DETERMINADAS PELO TCE	891,44	0,00	891,44
TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA		**891,44**	**0,00**	**891,44**

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

Todas as certidões de decisão recebidas na Coordenadoria de Contabilidade foram contabilizadas.

2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

	SOMA TOTAL DOS VALORES	
Especificações	**DÉBITO**	**CRÉDITO**
Disponibilidades - CTA_DISP.TXT	661.289.361,93	667.664.002,03
Demais Contas	6.405.330.507,44	6.398.955.867,34
Totais	7.066.619.869,37	7.066.619.869,37
Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador)		1.599.042

3. Índices Constitucionais

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	11.558,43	0,00	11.558,43
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		**11.558,43**	**0,00**	**11.558,43**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Atual

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	Recursos não vinculados de Impostos	1.491.445,93	0,00	1.491.445,93
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	21.468,34	0,00	21.468,34
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		**1.512.914,27**	**0,00**	**1.512.914,27**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Ex. Anterior

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	Recursos não vinculados de Impostos	147.624,23	0,00	147.624,23
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		**147.624,23**	**0,00**	**147.624,23**

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	11.859.582,32	0,00	11.859.582,32
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.695.733,80	0,00	1.695.733,80
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
546	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	177.334,29	0,00	177.334,29
SUBTOTAL		**13.732.650,41**	**0,00**	**13.732.650,41**

Restos a Pagar e Disponibilidade Financeira - Exercício

Cód. Fonte	Descrição	Disponibilidade Financeira	Restos a Pagar	Saldo Disponível
500	Recursos não vinculados de Impostos	11.859.582,32	1.650.628,59	10.208.953,73
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	0,00	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.695.733,80	21.468,34	1.674.265,46
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
546	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	177.334,29	0,00	177.334,29
SUBTOTAL		**13.732.650,41**	**1.672.096,93**	**12.060.553,48**

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
1500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das	215.160,01	0,00	215.160,01

FR / CO	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino			
2500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	83.218,10	0,00	83.218,10
SUBTOTAL		**298.378,11**	**0,00**	**298.378,11**

RPNP - Ex. Atual - Aplicação dos 70%

FR / CO	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1540 / 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
1500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	203.237,38	0,00	203.237,38
2500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	4.552,58	0,00	4.552,58
SUBTOTAL		**207.789,96**	**0,00**	**207.789,96**

RPNP - Ex. Atual - Fundeb

FR	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	545,00	0,00	545,00
1543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		**545,00**	**0,00**	**545,00**

Saldo Disponível por CO - Fonte 500

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	892.796,39
1500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	1.018.487,69
2500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	83.238,10
2500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	4.552,58
SUBTOTAL		**1.999.074,76**

Saldo Disponível por CO - Fonte 502

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
SUBTOTAL		**0,00**

Saldo Disponível por CO - Fonte 718

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
SUBTOTAL		**0,00**

Saldo Disponível por CO - Fonte 540

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1540 / 0	FUNDEB	1.651.265,46
1540 / 1070	FUNDEB - 70%	23.000.00
1540 / 1072	FUNDEB (ETI) - 70%	0,00
SUBTOTAL		**1.674.265,46**

Saldo Disponível por CO - Fonte 541

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1541 / 0	FUNDEB	0,00
1541 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
SUBTOTAL		**0,00**

Saldo Disponível por CO - Fonte 542

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1542 / 0	FUNDEB	0,00
1542 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00
SUBTOTAL		**0,00**

Saldo Disponível por CO - Fonte 543

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1543 / 0	FUNDEB	0,00
SUBTOTAL		**0,00**

Saldo Disponível por CO - Fonte 546

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1546 / 0	FUNDEB	63.853,45
1546 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00
SUBTOTAL		**63.853,45**

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Fonte 500

FR / CO	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
1500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	215.160,01	892.796,39	0,00
1500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	203.237,38	1.018.487,69	0,00
2500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	83.218,10	83.238,10	0,00
2500 / 1002	Recursos não vinculados de Impostos	4.552,58	4.552,58	0,00
SUBTOTAL		**506.168,07**	**1.999.074,76**	**0,00**

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Fonte 502

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 - 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
1540 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00	23.000,00	0,00
1540 / 1072	FUNDEB (ETI) - 70%	0,00	0,00	0,00
1541 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00	0,00	0,00
1542 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		**0,00**	**23.000,00**	**0,00**

Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
1540	FUNDEB	545,00	1.674.265,46	0,00
1541	FUNDEB	0,00	0,00	0,00

Cód. Fonte	Descrição	RPNP Ex. Atual	Saldo Disponível	RPNP com insuficiência
1542	FUNDEB	0,00	0,00	0,00
1543	FUNDEB	0,00	0,00	0,00
1546	FUNDEB	0,00	63.853,45	0,00
SUBTOTAL		**545,00**	**1.738.118,91**	**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				
11125001000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	5.369.033,61	0,00	5.369.033,61
11125002000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA	20.554,32	0,00	20.554,32
11125003000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DIVIDA ATIVA	1.152.584,53	0,00	1.152.584,53
11125004000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	187.456,48	0,00	187.456,48
11125301000000000000	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSAO INTER VIVOS DE BENS IMOVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS - PRINCIPAL	2.828.027,27	0,00	2.828.027,27
11130311000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	6.673.593,09	0,00	6.673.593,09
11130341000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	500.807,05	0,00	500.807,05
11145111000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	10.005.427,34	0,00	10.005.427,34
11145112000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	92.242,88	0,00	92.242,88
11145113000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DIVIDA ATIVA	1.010.167,72	0,00	1.010.167,72
11145114000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	604.368,96	0,00	604.368,96
17115111000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL	39.143.866,30	0,00	39.143.866,30
17115121000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTAS EXTRAORDINARIAS	4.825.732,07	0,00	4.825.732,07
17115201000000000000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	257.855,86	0,00	257.855,86
17215001000000000000	COTA-PARTE DO ICMS	28.704.238,08	0,00	28.704.238,08
17215101000000000000	COTA-PARTE DO IPVA	7.058.835,09	0,00	7.058.835,09
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS	322.953,85	0,00	322.953,85
SUBTOTAL		**108.757.744,50**	**0,00**	**108.757.744,50**

TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada **27.189.436,12**

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

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
2500 / 1001	Administração Geral	27.414,44	0,00	27.414,44
1500 / 1001	Administração Geral	1.144.452,87	0,00	1.144.452,87
2500 / 1001	Ensino Fundamental	1.091.072,64	0,00	1.091.072,64
1500 / 1001	Ensino Fundamental	7.355.451,03	0,00	7.355.451,03

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
2500 / 1001	Educação Infantil	204.761,28	0,00	204.761,28
1500 / 1001	Educação Infantil	3.029.265,53	0,00	3.029.265,53
2500 / 1001	Educação de Jovens e Adultos	90.492,18	0,00	90.492,18
SUBTOTAL I		**12.942.909,97**	**0,00**	**12.942.909,97**

Despesas Não Computáveis

FR + CO	Natureza de Despesa	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
15001001	339030230000000 - Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
15001001	339030230000000 - Educação Infantil	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL II		**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
1500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos - MDE	63.853,45
1502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE	0,00
1718 / 1001	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE	0,00
2500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos - MDE	0,00
2502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE	0,00
2718 / 1001	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE	0,00
SUBTOTAL III		**63.853,45**

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

Cód. Fonte	Descrição	Valor Digitado
1540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00
1541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00
1542	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00
1543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00
1546	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	0,00
SUBTOTAL IV		**0,00**

RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira *

FR / CO	Descrição	Valor Contábil
2500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos -- Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	0,00
1500 / 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%	15.097.549,84
(-) 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	**15.097.549,84**

	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)	**25,72**	**27.976.606,36**

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	39.143.866,30	0,00	39.143.866,30
17115201000000000000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	257.855,86	0,00	257.855,86
17215001000000000000	COTA-PARTE DO ICMS	28.704.238,08	0,00	28.704.238,08
17215101000000000000	COTA-PARTE DO IPVA	7.058.835,09	0,00	7.058.835,09
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS	322.953,85	0,00	322.953,85
SUBTOTAL		**75.487.749,18**	**0,00**	**75.487.749,18**

Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada	**15.097.549,84**

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

Cód. Fonte / Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1540 / 13210101010201000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB	166.758,39	0,00	166.758,39
1540 / 17515001000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO BASICA E DE VALORIZACAO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCACAO FUNDEB	24.610.720,88	0,00	24.610.720,88
1543 / 13210101010202000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB COMPL VAAR	486,25	0,00	486,25
1543 / 17155201000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTACAO DA UNIAO AO FUNDEB - VAAR - PRINCIPAL	43.304,72	0,00	43.304,72
1546 / 13210101010203000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB MATRICULAS EM ETI	2.626,95	0,00	2.626,95
1546 / 17155301000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB DESTINADOS A CRIACAO DE MATRICULAS EM ETI	174.707,34	0,00	174.707,34
Total		**24.998.604,53**	**0,00**	**24.998.604,53**

Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)	**22.498.744,08**
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)	**2.499.860,45**

3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1540	Educação Especial	713.669,14	0,00	713.669,14
1540	Educação Infantil	14.320.890,51	0,00	14.320.890,51
1540	Ensino Fundamental	8.069.199,16	0,00	8.069.199,16
1543	Educação Infantil	23.898,41	0,00	23.898,41
1543	Ensino Fundamental	19.892,56	0,00	19.892,56
SUBTOTAL I		**23.147.549,78**	**0,00**	**23.147.549,78**

Despesas Não Computáveis

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

RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira

Cód. Fonte	Descrição	Valor Ajustado
540	FUNDEB	0,00
541	FUNDEB	0,00
542	FUNDEB	0,00
543	FUNDEB	0,00
546	FUNDEB	0,00
SUBTOTAL III		**0,00**

TOTAL - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB **23.147.549,78**

3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido

Descrição	Valor Ajustado
LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)	22.498.744,08
TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	23.147.549,78
(=) 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 2025

Cód. Conta	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
13210101010201000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB	166.758,39	0,00	166.758,39
13210101010203000000	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB MATRICULAS EM ETI	2.626,95	0,00	2.626,95
17155301000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB DESTINADOS A CRIACAO DE MATRICULAS EM ETI	174.707,34	0,00	174.707,34
17515001000000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO BASICA E DE VALORIZACAO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCACAO FUNDEB	24.610.720,88	0,00	24.610.720,88
Total		**24.954.813,56**	**0,00**	**24.954.813,56**

Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB **17.468.369,49**

3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica - Exercício de 2025

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1540 / 1070	Ensino Fundamental	7.827.668,82	0,00	7.827.668,82
1540 / 1070	Educação Infantil	13.970.287,24	0,00	13.970.287,24
1540 / 1070	Educação Especial	57.040,56	0,00	57.040,56
SUBTOTAL I		**21.854.996,62**	**0,00**	**21.854.996,62**

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	FUNDEB - 70%	0,00
540 / 1072	FUNDEB (ETI) - 70%	0,00

FR / CO	Descrição	Valor Contábil
541 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00
542 / 1070	FUNDEB - 70%	0,00
SUBTOTAL III		**0,00**

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

Total - Gastos Constitucionais com 70% do FUNDEB	**21.854.996,62**	**0,00**	**21.854.996,62**
% de Aplicação			**87,58**

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 2025)

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
2540	365 - Educação Infantil	568.000,00	0,00	568.000,00
2540	361 - Ensino Fundamental	457.867,41	0,00	457.867,41
2543	361 - Ensino Fundamental	1.056,36	0,00	1.056,36
TOTAL		**1.026.923,77**	**0,00**	**1.026.923,77**

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)	22.061.404,44
Limite máximo para aplicação no exercício atual (10%) (B) = (A) * 10%	2.206.140,44
Despesas do FUNDEB - Exercício Anterior (C)	21.034.877,28
Total não aplicado no exercício anterior (Receita - Despesa) (D) = (A) - (C)	1.026.527,16

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)	1.026.527,16
Total das despesas do Fundeb no 1o Q. do exercício atual (F)	1.026.923,77
(-) 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	5.369.033,61	0,00	5.369.033,61
11125002000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA	20.554,32	0,00	20.554,32
11125003000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DIVIDA ATIVA	1.152.584,53	0,00	1.152.584,53
11125004000000000000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	187.456,48	0,00	187.456,48
11125301000000000000	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSAO INTER VIVOS DE BENS IMOVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS - PRINCIPAL	2.828.027,27	0,00	2.828.027,27
11130311000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	6.673.593,09	0,00	6.673.593,09

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11130341000000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	500.807,05	0,00	500.807,05
11145111000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	10.005.427,34	0,00	10.005.427,34
11145112000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	92.242,88	0,00	92.242,88
11145113000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DIVIDA ATIVA	1.010.167,72	0,00	1.010.167,72
11145114000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	604.368,96	0,00	604.368,96
17115111000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL	39.143.866,30	0,00	39.143.866,30
17115201000000000000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	257.855,86	0,00	257.855,86
17215001000000000000	COTA-PARTE DO ICMS	28.704.238,08	0,00	28.704.238,08
17215101000000000000	COTA-PARTE DO IPVA	7.058.835,09	0,00	7.058.835,09
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS	322.953,85	0,00	322.953,85
SUBTOTAL		**103.932.012,43**	**0,00**	**103.932.012,43**

TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada **15.589.801,86**

3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

Cód. FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
2500 / 1002	Administração Geral	1.679,25	0,00	1.679,25
1500 / 1002	Administração Geral	1.348.115,77	0,00	1.348.115,77
2500 / 1002	Atenção Básica	41.195,03	0,00	41.195,03
1500 / 1002	Atenção Básica	8.934.231,43	0,00	8.934.231,43
2500 / 1002	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	944.059,20	0,00	944.059,20
1500 / 1002	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	7.766.844,85	0,00	7.766.844,85
1500 / 1002	Vigilância Sanitária	136.355,46	0,00	136.355,46
1500 / 1002	Vigilância Epidemiológica	306.816,05	0,00	306.816,05
SUBTOTAL I		**19.479.297,04**	**0,00**	**19.479.297,04**

Execução do Consórcio Público

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
85324030100000000000	EXECUCAO CFE INFORMACAO DO CONSORCIO - COFRON RATEIO NORMAL - DESPESAS COM ASPS	35.341,65	0,00	35.341,65
85324030200000000000	EXECUCAO CFE INFORMACAO DO CONSORCIO - COFRON RATEIO UPA - DESPESAS COM ASPS	508.822,27	0,00	508.822,27
85324030400000000000	EXECUCAO CFE INFORMACAO DO CONSORCIO - CISA RATEIO NORMAL - DESPESAS COM ASPS	64.051,96	0,00	64.051,96
SUBTOTAL II		**608.215,88**	**0,00**	**608.215,88**

Despesas Não Computáveis

FR+CO / Cód. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
15001002 / 317170000000000	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	90.316,53	0,00	90.316,53
25001002 / 337170000000000	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	6.127,25	0,00	6.127,25
15001002 / 337170000000000	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	562.209,72	0,00	562.209,72
SUBTOTAL III		**658.653,50**	**0,00**	**658.653,50**

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)	96.335.468,25
Valor a ser aplicado em ASPS (B) = (A)*15%	14.450.320,24
Valor aplicado em ASPS (C)	17.360.658,44
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
SUBTOTAL IV		**0,00**

	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)	**18,69**	**19.428.859,42**

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	164.658.656,89	0,00	164.658.656,89
20000000000000000000	RECEITAS DE CAPITAL	6.145.034,16	0,00	6.145.034,16
Subtotal I		**170.803.691,05**	**0,00**	**170.803.691,05**

SELEÇÃO AUTOMÁTICA DEDUÇÕES DA RECEITA

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
12150111000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	5.083.949,76	0,00	5.083.949,76
12150121000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - PRINCIPAL	221.537,19	0,00	221.537,19
12150131000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL - PENSIONISTAS - PRINCIPAL	43.111,88	0,00	43.111,88
13210101010301000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA - DEMAIS RECEITAS EXCETO PISO	10.611,29	0,00	10.611,29
13210101010302000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FARMACIA BASICA UNIAO	6.446,07	0,00	6.446,07
13210101010303000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CAPS - UNIAO	5.397,50	0,00	5.397,50
13210101010304000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PACS - DEMAIS RECEITAS EXCETO PGTO PISO	270,41	0,00	270,41
13210101010305000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAMU/SALVAR ESTADO	25,40	0,00	25,40
13210101010306000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FARMACIA BASICA DO ESTADO	4.340,70	0,00	4.340,70
13210101010307000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROTESES DENTARIAS	1.556,16	0,00	1.556,16
13210101010308000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROTESE DENTARIA UNIAO	4.504,59	0,00	4.504,59
13210101010309000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAMU/SALVAR UNIAO	3.651,11	0,00	3.651,11
13210101010310000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - VIGILANCIA SANITARIA	2.988,20	0,00	2.988,20
13210101010312000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA TUBERCULOSE	351,44	0,00	351,44
13210101010313000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA CAPS-ESTADO	411,10	0,00	411,10
13210101010314000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA REDE CEGONHA - UNIAO	0,64	0,00	0,64

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
13210101010317000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CUSTEIO - EDUCACAO EM SAUDE	264,50	0,00	264,50
13210101010318000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA FISIOTERAPIAS	1.953,80	0,00	1.953,80
13210101010319000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA CADASTRAMENTO UNIDADES DE SAUDE	2.004,15	0,00	2.004,15
13210101010324000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PIAPS - INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO	4.433,61	0,00	4.433,61
13210101010325000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PIASP - IMPLANTACAO DA REDE BEM CUIDAR RS	304,32	0,00	304,32
13210101010326000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PIASP - INCENTIVO DAS EQUIPES DA ATENCAO PRIMARIA	7.243,98	0,00	7.243,98
13210101010332000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAUDE BUCAL	18.743,39	0,00	18.743,39
13210101010334000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PACS - RECEITA PGTO PISO	82,97	0,00	82,97
13210101010339000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ENFRENTAMENTO DAS ARBOVIROSES DENGUE CHIKUNGUNYA E ZIKA	419,98	0,00	419,98
13210101010340000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/1	3.241,54	0,00	3.241,54
13210101010341000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/2	1.736,47	0,00	1.736,47
13210101010342000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF RECURSOS P/ COMPLEMENTACAO AOS PISOS SALARIAIS DOS PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM	170,55	0,00	170,55
13210101010344000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/3	6.388,21	0,00	6.388,21
13210101010346000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ACOES DE SAUDE DA PESSOA IDOSA - PORT1097/23	84,47	0,00	84,47
13210101010347000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - AQUISEQUIPCUIDADO MATERNO-PATERNO INFANTIL - PORT 1098/23	5.097,04	0,00	5.097,04
13210101010350000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - AMPLIACAO UBS STA RITA - PROG REDE BEM CUIDAR	359,32	0,00	359,32
13210101010353000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - SAUDE NA HORA	3,00	0,00	3,00
13210101010354000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM	2.757,62	0,00	2.757,62
13210101010355000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA INCREMENTO TEMPORARIO 2022/1	122,19	0,00	122,19
13210101010356000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ACOES DE ATIVIDADE FISICA - PORT 1733/2023	35,23	0,00	35,23
13210101010357000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROG SUS DIGITAL PORT GM/MS N 3233/2024	1.780,95	0,00	1.780,95
13210101010358000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT GM/MS 3750/24	2.214,17	0,00	2.214,17
13210101010359000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1	5.300,04	0,00	5.300,04
13210101010360000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2	29.934,44	0,00	29.934,44
13210101010361000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3	1.790,38	0,00	1.790,38
13210101010362000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT SES N 322/24	4.077,76	0,00	4.077,76
13210101010363000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFINCFINANCPISO ATENCAO BASICA / EAP PORT 3493/24	41.364,69	0,00	41.364,69
13210101010364000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF INC FINANC APS / POPULACIONAL PORT 3732/24	3.796,45	0,00	3.796,45
13210101010365000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - OUTROS	6.340,37	0,00	6.340,37

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	PROGRAMAS PSE SAUDE ADOLESCENTE EMULT			
13210101010367000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - INCENTIVO APS EQUIPES MULTIPROFISSIONAIS - EMULTI	2.031,35	0,00	2.031,35
13210101010368000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA REDE ALYNE	458,58	0,00	458,58
13210101010369000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA UNIAO AQUIS EQUIPAMENTOS PARA UBS	26.185,64	0,00	26.185,64
13210101010370000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - VIGILANCIA SANITARIA PORT N 847/2024	2.293,52	0,00	2.293,52
13210101010371000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA ESTADUAL P/ CUSTEIO ATENCAO BASICA PORT SES 200/2025	6.298,33	0,00	6.298,33
13210101010372000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROG INVERNO GAUCHO PORT 322/25	3.503,82	0,00	3.503,82
13210101010373000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF EMENDA ESTADUAL SUS INVESTIMENTO ATENCAO BASICA 2025/1	5.705,46	0,00	5.705,46
13210101010374000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/1	10.954,52	0,00	10.954,52
13210101010375000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/2	14.490,69	0,00	14.490,69
13210101010376000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/3	5.737,84	0,00	5.737,84
13210101010377000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/4	5.592,23	0,00	5.592,23
13210101010378000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/5	9.555,98	0,00	9.555,98
13210101010379000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/6	5.058,06	0,00	5.058,06
13210101010380000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA - CUSTEIO DE SERVICOS DA ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE 2025/1	4.915,48	0,00	4.915,48
13210101010381000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF INCENTIVO FINANC ALIMENTACAO E NUTRICAO - PORT GM/MS 5836/24	794,33	0,00	794,33
13210101010382000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSPORTE SANITARIO ELETIVO INTERMUNICIPAL	8.012,25	0,00	8.012,25
13210101010383000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - ASSISTENCIA FARMACEUTICA CALAMIDADE PUBLICA MP N 1218/24	915,10	0,00	915,10
13210101010384000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/7	3.079,42	0,00	3.079,42
13210101010385000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - QUALIFICACAO DA INFRAESTRUTURA DAS FARMACIAS DE MEDICAMENTOS PORTSES 1253/25	507,19	0,00	507,19
13210101010386000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - QUALIFICACAO DAS ACOES DE VIGILANCIA EM SAUDE PORT N 1277/25	131,12	0,00	131,12
13210101010387000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - EMENDA UNIAO - INVESTIMENTO SAUDE 2025	1.550,16	0,00	1.550,16
13210101010701000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PAIF	231,61	0,00	231,61
13210101010702000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - CREAS	564,25	0,00	564,25
13210101010703000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PISO BASICO VARIAVEL - SCFV	153,31	0,00	153,31
13210101010704000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC -IGD-SUAS	40,51	0,00	40,51
13210101010707000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS REC EXTRAORDINARIO CALAMIDADE-CRAS	457,06	0,00	457,06
13210101010709000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA FNAS PROCAD-SUAS	513,19	0,00	513,19
13210101010710000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - PROGRAMA BOLSA FAMILIA	1.133,65	0,00	1.133,65

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
13210101010712000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS - EMENDA P/ AQUISICAO DE VEICULO	1.539,27	0,00	1.539,27
13210101010713000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS - RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	4.657,55	0,00	4.657,55
13210101010714000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - FNAS - RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA	1.998,72	0,00	1.998,72
13210101010715000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA - SEGUNDA PARCELA	1.630,58	0,00	1.630,58
13210101010716000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC - TRANSF FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE	1.773,52	0,00	1.773,52
13210101010717000000	RECEITA REM DE DEP BANC VINC- TRANSF FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE E LAR DOS IDOSOS	1.773,52	0,00	1.773,52
13210101010801000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PROGALIMENTACAO ESCOLAR	9.363,85	0,00	9.363,85
13210101010802000000	REC DE REM DEP BANC VINC - SALARIO EDUCA	76.609,64	0,00	76.609,64
13210101010803000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PNATE	1.521,28	0,00	1.521,28
13210101010804000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PDDE	124,46	0,00	124,46
13210101010805000000	REC DE REM DEP BANC VINC - TRANSFERENCIA FNDE EI-NOVAS TURMAS/MANUTENCAO	45.308,65	0,00	45.308,65
13210101010806000000	REC DE REM DEP BANC VINC - PROG ETI - ESCOLA EM TEMPO INTEGRAL	5.115,64	0,00	5.115,64
13210401000000000000	REMUNERACAO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	10.478.963,85	0,00	10.478.963,85
17135011030000000000	TRANSFERENCIA AGENTES COMUNITARIOS DE SAUDE - PACS - PISO	1.757.844,00	0,00	1.757.844,00
17135011060000000000	TRANSFERENCIA ACOES ESTRATEGICAS - SAUDE BUCAL	410.826,84	0,00	410.826,84
17135011070000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/1	200.000,00	0,00	200.000,00
17135011080000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/2	250.000,00	0,00	250.000,00
17135011130000000000	TRANSFINCFINANCPISO ATENCAO BASICA / EAP PORT 3493/24	2.806.650,00	0,00	2.806.650,00
17135011140000000000	TRANSF INC FINANC APS / POPULACIONAL PORT 3732/24	151.439,40	0,00	151.439,40
17135011150000000000	TRANSF OUTROS PROGRAMAS PSE SAUDE ADOLESCENTE EMULT	20.938,23	0,00	20.938,23
17135011160000000000	TRANSF INCENTIVO APS EQUIPES MULTIPROFISSIONAIS - EMULTI	356.500,00	0,00	356.500,00
17135011170000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/3	100.000,00	0,00	100.000,00
17135011180000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/4	100.000,00	0,00	100.000,00
17135011190000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/5	200.000,00	0,00	200.000,00
17135011200000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/6	100.000,00	0,00	100.000,00
17135011210000000000	TRANSF INCENTIVO FINANC ALIMENTACAO E NUTRICAO - PORT GM/MS 5836/24	30.049,09	0,00	30.049,09
17135011220000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/7	198.000,00	0,00	198.000,00
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
17135021050000000000	PROGRAMA PROTESE DENTARIA	123.750,00	0,00	123.750,00

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
17135021060000000000	PROGRAMA REDE ALYNE	6.043,74	0,00	6.043,74
17135021070000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO DE SERVICOS DA ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE 2025/1	100.000,00	0,00	100.000,00
17135031010000000000	PROGRAMA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL EM SAUDE - PISO	355.212,00	0,00	355.212,00
17135031020000000000	PROGRAMA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL EM SAUDE - PARA DEMAIS DESPESAS EXCETO PISO	73.039,43	0,00	73.039,43
17135031030000000000	PROGRAMA VIGILANCIA SANITARIA	14.003,00	0,00	14.003,00
17135041010000000000	PROGRAMA COMPONENTE BASICO DA ASSISTENCIA FARMACEUTICA	206.803,20	0,00	206.803,20
17135041030000000000	ASSISTENCIA FARMACEUTICA CALAMIDADE PUBLICA MP N 1218/24	45.471,72	0,00	45.471,72
17135051010000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS P/ COMPLEMENTACAO AOS PISOS SALARIAIS DOS PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM	32.148,29	0,00	32.148,29
17145001000000000000	TRANSFERENCIAS DO SALARIO-EDUCACAO	1.400.810,15	0,00	1.400.810,15
17145101000000000000	TRANSFERENCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE	2.400,00	0,00	2.400,00
17145201000000000000	TRANSFERENCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACAO ESCOLAR PNAE - PRINCIPAL	456.642,00	0,00	456.642,00
17145301000000000000	TRANSFERENCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE DO ESCOLAR PNATE	57.119,06	0,00	57.119,06
17149901010000000000	TRANSF FNDE PROGRAMA NOVAS TURMAS EDUCACAO INFANTIL	321.685,60	0,00	321.685,60
17165001010000000000	PROGRAMA DE APOIO A PESSOA PORTADORA DE DEFICIENCIA-PPD	39.344,42	0,00	39.344,42
17165001020000000000	PROGRAMA - PAIF	88.468,38	0,00	88.468,38
17165001030000000000	PROGRAMA CREAS - CENTRO REF ESPASSIST SOCIAL	92.948,17	0,00	92.948,17
17165001050000000000	PROGRAMA PISO BASICO VARIAVEL - SERVICO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULO	88.255,61	0,00	88.255,61
17165001070000000000	PROGRAMA FNAS PROCAD-SUAS	12.000,00	0,00	12.000,00
17165001080000000000	PROGRAMA BOLSA FAMILIA	50.436,50	0,00	50.436,50
17165001090000000000	RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA - SEGUNDA PARCELA	34.650,00	0,00	34.650,00
17165001100000000000	RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	56.691,23	0,00	56.691,23
17165001110000000000	TRANSF FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE	100.000,00	0,00	100.000,00
17165001120000000000	TRANSF FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE E LAR DOS IDOSOS	100.000,00	0,00	100.000,00
17235001010100000000	TRANSF DE RECURSOS DO PIAPS - INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO	294.719,44	0,00	294.719,44
17235001010200000000	TRANSF DE RECURSOS DO PIAPS - INCENTIVO DAS EQUIPES ATENCAO PRIMARIA	545.394,41	0,00	545.394,41
17235001010400000000	TRANSF RECURSOS DO PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	17.628,00	0,00	17.628,00
17235001010500000000	TRANSF INCENTIVO CONTROLE DA TUBERCULOSE	300,00	0,00	300,00
17235001010600000000	TRANSF PROTESE DENTARIA	7.960,00	0,00	7.960,00
17235001010800000000	TRANSF EMENDA ESTADUAL P/ CUSTEIO ATENCAO BASICA PORT SES 200/2025	100.000,00	0,00	100.000,00
17235001010900000000	TRANSF PROG INVERNO GAUCHO PORT 322/25	65.000,00	0,00	65.000,00
17235001011000000000	TRANSF TRANSPORTE SANITARIO ELETIVO INTERMUNICIPAL	15.124,50	0,00	15.124,50
17235001011100000000	TRANSF PIASP - IMPLANTACAO DA REDE BEM CUIDAR RS	60.000,00	0,00	60.000,00

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
17235001020100000000	PROGRAMA SAMU SALVAR/ESTADO	170.968,20	0,00	170.968,20
17235001020200000000	PROGRAMA CAPS-ESTADO	144.000,00	0,00	144.000,00
17235001030100000000	TRANSF VIGILANCIA SANITARIA PORT N 847/2024	32.582,29	0,00	32.582,29
17235001030200000000	TRANSF QUALIFICACAO DAS ACOES DE VIGILANCIA EM SAUDE PORT N 1277/25	25.852,57	0,00	25.852,57
17235001040100000000	INCENTIVO FARMACIA BASICA E INSUMOS P/ CONTROLE DIABETES	73.563,92	0,00	73.563,92
17235001040200000000	QUALIFICACAO DA INFRAESTRUTURA DAS FARMACIAS DE MEDICAMENTOS PORTSES 1253/25	100.000,00	0,00	100.000,00
17245101010000000000	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR	718.233,00	0,00	718.233,00
17249901990100000000	TRANSFERENCIA CONVENIO PIT - PROG DE INTEGRACAO TRIBUTARIA	30.000,00	0,00	30.000,00
17249901990200000000	CONVENIO ESTADO STDP - PROGRAMA QUALIFICACAO RECOMECAR/CURSOS	89.500,00	0,00	89.500,00
19990301000000000000	COMPENSACOES FINANCEIRAS ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA - PRINCIPAL	883.328,46	0,00	883.328,46
24115111040000000000	TRANSF EMENDA UNIAO - INVESTIMENTO SAUDE 2025	277.743,00	0,00	277.743,00
24215001010000000000	TRANSF EMENDA ESTADUAL SUS INVESTIMENTO ATENCAO BASICA 2025/I	100.000,00	0,00	100.000,00
24215001020000000000	TRANSF P/ AQU EQUIPAMENTOS P/ UBS INTERGRANTES DA REDE BEM CUIDAR	50.000,00	0,00	50.000,00
24225201010000000000	TRANSFERENCIA CONVENIO ESTADO - CONSTRUCAO DE POCO DISTRITO DE CONSOLATA	100.000,00	0,00	100.000,00
24225401010000000000	TRANSF CONVENIO DO ESTADO - PROG PAVIMENTA - PAVIMENTACOES	469.048,82	0,00	469.048,82
24229901010000000000	TRANSF CONVENIO ESTADO - REVITALIZACAO PARQUE DE EXPOSICOES - SANITARIOS NOVOS	179.442,03	0,00	179.442,03
24229901020000000000	TRANSF CONVENIO DO ESTADO - CONTRUCAO DO CENTRO DIA PARA IDOSO	625.000,00	0,00	625.000,00
24229901030000000000	TRANSF CONVENIO DO ESTADO - CONSTRUCAO UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Subtotal II		**-34.611.932,59**	**-0,00**	**-34.611.932,59**
Receita Total do Município		**136.191.758,46**	**0,00**	**136.191.758,46**

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 - 01/01/2025 a 31/12/2025

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
300000000000000	DESPESAS CORRENTES	163.110.858,06	0,00	163.110.858,06

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Atual - 01/01/2025 a 31/12/2025

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
300000000000000	DESPESAS CORRENTES	2.225.189,05	0,00	2.225.189,05

DESPESA CORRENTE TOTAL **165.336.047,11**

3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2025 a 31/12/2025

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
100000000000000	RECEITAS CORRENTES	164.658.656,89	0,00	164.658.656,89

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
700000000000000	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	14.927.607,32	0,00	14.927.607,32

RECEITA CORRENTE TOTAL **179.586.264,21**

Observação: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6 ° 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 55,626% dos 11518 empenhos considerados
EMPENHO.TXT	EMP_86	0	0	INFO	100,00% das 285 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 531 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.
RECEITA.TXT	RET_56	0	0	AVISO	Receita arrecadada no valor de R$ 27.630.755,16 menor do que meta de arrecadação prevista R$ 29.046.666,24 para o período, referente ao 4° bimestre
RECEITA.TXT	RET_56	0	0	AVISO	Receita arrecadada no valor de R$ 28.282.278,19 menor do que meta de arrecadação prevista R$ 29.046.666,24 para o período, referente ao 5° bimestre

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
1° Bimestre	Mural	28/03/2025	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	28/03/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
2° Bimestre	Mural	30/05/2025	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	30/05/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
3° Bimestre	Mural	17/07/2025	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	17/07/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
4° Bimestre	Mural	30/09/2025	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	30/09/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
5° Bimestre	Mural	28/11/2025	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	28/11/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
6° Bimestre	Mural	30/01/2026	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado

	Internet	30/01/2026	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	17/07/2025	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	17/07/2025	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
2º Semestre	Mural	30/01/2026	Quadro Murual situado no saguão desta Prefeitura Municipal.
	Jornal		Não Publicado
	Internet	30/01/2026	http://transparencia.abase.com.br/contas-publicas/WoEjxk00B4E=?tipo=&dataInicial=&dataFinal=
1º Quadrimestre	Mural		Não Publicado
	Jornal		Não Publicado
	Internet		Não Publicado
2º Quadrimestre	Mural		Não Publicado
	Jornal		Não Publicado
	Internet		Não Publicado

5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

Periodo	Data	Local
3º Quadrimestre/2024	26/02/2025	Câmara Municipal de Vereadores.
1º Quadrimestre/2025	21/05/2025	Câmara Municipal de Vereadores.
2º Quadrimestre/2025	29/09/2025	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 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
100000000000000	RECEITAS CORRENTES	164.658.656,89	0,00	164.658.656,89
Subtotal I		**164.658.656,89**	**0,00**	**164.658.656,89**
SELEÇÃO AUTOMÁTICA	DEDUÇÕES DA RECEITA - Naturezas de Receita			
12150111000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	5.083.949,76	0,00	5.083.949,76
12150121000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - PRINCIPAL	221.537,19	0,00	221.537,19
12150131000000000000	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL - PENSIONISTAS - PRINCIPAL	43.111,88	0,00	43.111,88

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
13210401000000000000	REMUNERACAO DOS RECURSOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL - RPPS	10.478.963,85	0,00	10.478.963,85
19990301000000000000	COMPENSACOES FINANCEIRAS ENTRE OS REGIMES DE PREVIDENCIA - PRINCIPAL	883.328,46	0,00	883.328,46
Subtotal II		**16.710.891,14**	**0,00**	**16.710.891,14**
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 Meses)		**147.947.765,75**	**0,00**	**147.947.765,75**

DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS

CO / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3110 / 17135011080000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/2	250.000,00	0,00	250.000,00
3110 / 17135011070000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2025/1	200.000,00	0,00	200.000,00
3110 / 17135021070000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO DE SERVICOS DA ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE 2025/1	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17135011200000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/6	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17135011190000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/5	200.000,00	0,00	200.000,00
3110 / 17135011180000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/4	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17135011170000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/3	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17165001120000000000	TRANSF FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE E LAR DOS IDOSOS	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17165001110000000000	TRANSF FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE	100.000,00	0,00	100.000,00
3110 / 17195701010000000000	EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2025	198.000,00	0,00	198.000,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS		**1.448.000,00**	**0,00**	**1.448.000,00**
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Janeiro - Dezembro) - ENDIVIDAMENTO		**146.499.765,75**	**0,00**	**146.499.765,75**
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 Meses) - ENDIVIDAMENTO		**146.499.765,75**	**0,00**	**146.499.765,75**

DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES DE BANCADA

CO / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3120 / 17135011220000000000	TRANSFERENCIA EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/7	198.000,00	0,00	198.000,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA - EMENDAS PARLAMENTARES DE BANCADA		**198.000,00**	**0,00**	**198.000,00**

DEDUÇÕES DA RECEITA - FONTES DE RECURSO

FR / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1604 / 17135011030000000000	TRANSFERENCIA AGENTES COMUNITARIOS DE SAUDE - PACS - PISO	1.757.844,00	0,00	1.757.844,00
1604 / 17135031010000000000	PROGRAMA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E AMBIENTAL EM SAUDE - PISO	355.212,00	0,00	355.212,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA - FONTES DE RECURSO		**2.113.056,00**	**0,00**	**2.113.056,00**
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Janeiro - Dezembro) - DESPESA COM PESSOAL		**144.188.709,75**	**0,00**	**144.188.709,75**
TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 Meses) - DESPESA COM PESSOAL		**144.188.709,75**	**0,00**	**144.188.709,75**

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 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESA LIQUIDADA

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
310000000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	85.985.728,59	-90.316,53	85.895.412,06
339034010000000	SUBSTITUICAO DE MAO DE OBRA ART 18 I DA LRF	2.944.218,66	0,00	2.944.218,66
TOTAL DA DESPESA LIQUIDADA		**88.929.947,25**	**-90.316,53**	**88.839.630,72**

DEDUÇÕES POR NATUREZA DE DESPESA

SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
319001010000000	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	19.183.775,16	0,00	19.183.775,16
319001060000000	13 SALARIO - APOSENTADOS - PESSOAL CIVIL	1.598.706,51	0,00	1.598.706,51
319003010000000	PENSOES - PESSOAL CIVIL	2.388.506,12	0,00	2.388.506,12
319003030000000	13 SALARIO - PESSOAL CIVIL - PENSIONISTAS	202.561,44	0,00	202.561,44
319094010000000	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRAB ATIVO CIVIL	894.680,34	0,00	894.680,34
SELEÇÃO MANUAL				
319091010000000	PRECATORIOS - ATIVO CIVIL	166.622,43	0,00	166.622,43
319091260000000	SENTENCA JUDICIAL DE PEQ VALOR - ATIVO CIVIL	91.512,85	0,00	91.512,85
319091280000000	SENTENCA JUDICIAL DE PEQ VALOR - INATIVO CIVIL	12.241,68	0,00	12.241,68
319091300000000	SENTENCA JUDICIAL DE PEQ VALOR - PENSIONISTA CIVIL	1.948,84	0,00	1.948,84
319091990000000	OUTRAS SENTENCAS JUDICIAIS	40.718,66	0,00	40.718,66
319092110000000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	23.519,88	0,00	23.519,88
319092160000000	OUTRAS DESPESAS VARIAVEIS - PESSOAL CIVIL	7.390,40	0,00	7.390,40
TOTAL DAS DEDUÇÕES POR NATUREZA DE DESPESA		**24.612.184,31**	**0,00**	**24.612.184,31**

DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO

Cód. Fonte / Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1604 / 319011010000000	VENCIMENTOS E SALARIOS	1.770.718,02	0,00	1.770.718,02
1604 / 319011050000000	INCORPORACOES	1.768,96	0,00	1.768,96
1604 / 319011100000000	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	141.404,68	0,00	141.404,68
1604 / 319011430000000	13 SALARIO	158.994,29	0,00	158.994,29
1604 / 319011450000000	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	40.253,02	0,00	40.253,02
2604 / 319011010000000	VENCIMENTOS E SALARIOS	1.840,76	0,00	1.840,76
TOTAL DAS DEDUÇÕES POR FONTE DE RECURSO		**2.114.979,73**	**0,00**	**2.114.979,73**

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 2025 - 81% 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

CONTAS PATRIMONIAIS

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
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
339034010000000	SUBSTITUICAO DE MAO DE OBRA ART 18 1 DA LRF	204.587,26	0,00	204.587,26
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		**204.587,26**	**0,00**	**204.587,26**

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
1604 / 319011010000000	VENCIMENTOS E SALARIOS	0,00	0,00	0,00
1604 / 319011050000000	INCORPORACOES	0,00	0,00	0,00
1604 / 319011100000000	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	0,00	0,00	0,00
1604 / 319011430000000	13 SALARIO	0,00	0,00	0,00
1604 / 319011450000000	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00
2604 / 319011010000000	VENCIMENTOS E SALARIOS	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 2025 - 81% do Total		**0,00**	**0,00**	**0,00**

CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE - Exercício Anterior

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL DAS CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE - Exercício Anterior		**0,00**	**0,00**	**0,00**

CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE - Exercício Atual

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
85324020101000000000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 1 B	3.295,82	0,00	3.295,82
85324020103000000000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 1 B	8.204,89	0,00	8.204,89
85324020201000000000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 2 B	3.724,10	0,00	3.724,10
85324020203000000000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 2 B	11.870,84	0,00	11.870,84
85324020301000000000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 3 B	4.457,73	0,00	4.457,73
85324020303000000000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 3 B	11.275,57	0,00	11.275,57
85324020401000000000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 4 B	4.791,09	0,00	4.791,09

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
85324020403000000000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL EXERCICIO ATUAL - 4 B	10.680,30	0,00	10.680,30
85324020501000000000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 5 B	3.796,25	0,00	3.796,25
85324020503000000000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL EXERCICIO ATUAL - 5 B	10.950,42	0,00	10.950,42
85324020601000000000	INFORMACAO DO COFRON - DESPESA COM PESSOAL - EXERCICIO ATUAL - 6 B	4.842,52	0,00	4.842,52
85324020603000000000	INFORMACAO DO CISA - DESPESA COM PESSOAL EXERCICIO ATUAL - 6 B	11.069,94	0,00	11.069,94
TOTAL DAS CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE - Exercício Atual		**88.959,47**	**0,00**	**88.959,47**
TOTAL DAS CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE		**88.959,47**	**0,00**	**88.959,47**
Total da Despesa com Pessoal		**62.496.329,94**	**-90.316,53**	**62.406.013,41**

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 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA					
1500	11111010100000000000	CAIXA - LIVRE	12.521,28	0,00	12.521,28
1500	11111011100000000000	CAIXA - MDE	200,80	0,00	200,80
1500	11111011200000000000	CAIXA - ASPS/ FMS	1.113,88	0,00	1.113,88
1500	11111190202000000000	B BRASIL C/ FPM MOV	4.363,51	0,00	4.363,51
1500	11111191201000000000	BANRISUL C/ MOVIMENTO MOV	18,89	0,00	18,89
1500	11111191202000000000	BANRISUL C/ TRIBUTOS MOV	27.040,01	0,00	27.040,01
1500	11111191216000000000	BANRISUL C/ FMS MOV	5.000,00	0,00	5.000,00
1500	11111199901000000000	SICREDI C/ MOV	72.383,84	0,00	72.383,84
1500	11111199902000000000	BRADESCO C/ MOV	1,00	0,00	1,00
1500	11111199906000000000	SICREDI C/ MDE	44.916,46	0,00	44.916,46
1500	11111199914000000000	SICOOB C/ MOV	18.332,70	0,00	18.332,70
1500	11111199917000000000	SICREDI C/ FMS MOV	65.492,04	0,00	65.492,04
1500	11111199919000000000	SICREDI C/ PAGAMENTOS MOV	49.220,05	0,00	49.220,05
1500	11111500614000000000	B BRASIL C/ SIMPLES NACIONAL/ISS APLIC	446.146,51	0,00	446.146,51
1500	11111500615000000000	B BRASIL C/ SUS APLIC	928.817,86	0,00	928.817,86
1500	11111500633000000000	SICOOB C/ APLIC	1.436.862,39	0,00	1.436.862,39
1500	11111500652000000000	CEF C/ TRIBUTOS APLIC	1.300.906,74	0,00	1.300.906,74
1500	11111500655000000000	CEF C/ IPTU APLIC	2.966.220,56	0,00	2.966.220,56
1500	11111500658000000000	BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC	632.447,95	0,00	632.447,95
1500	11111500662000000000	BANRISUL C/ TRIBUTOS APLIC	38.450,46	0,00	38.450,46
1500	11111500663000000000	BANRISUL C/ ARRECADACAO APLIC	34.600,76	0,00	34.600,76
1500	11111500674000000000	BANRISUL C/ FMS APLIC	22.616,49	0,00	22.616,49
1500	11111500677000000000	B BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC	252.344,70	0,00	252.344,70

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1500	11111500678000000000	B BRASIL C/ FPM APLIC	1.303.194,68	0,00	1.303.194,68
1500	11111500693000000000	B BRASIL C/ ITR APLIC	15.045,09	0,00	15.045,09
1500	11111500697000000000	B BRASIL C/ MDE APLIC	930.917,23	0,00	930.917,23
1500	11111500719000000000	BRADESCO C/ APLIC	1.158.505,02	0,00	1.158.505,02
1500	11111500871010000000	BANRISUL C/ MELHORIA/AMPLIACAO DE SANITARIOS NOVOS NO PARQUE DE EXPOSICOES CONTRAPARTIDA APLIC	91.901,42	0,00	91.901,42
1501	11111500694000000000	B BRASIL C/ ICMS EXPORTACAO APLIC	255.992,14	0,00	255.992,14
1501	11111500782000000000	BCO DO BRASIL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC	28.080,82	0,00	28.080,82
1501	11111500783000000000	BANRISUL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC	74.830,07	0,00	74.830,07
1501	11111500877000000000	CEF C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC	1.931.147,63	0,00	1.931.147,63
1540	11111500740000000000	B BRASIL C/ SEC EDUCACAO - FUNDEB APLIC	1.695.733,80	0,00	1.695.733,80
1546	11111500870000000000	BBRASIL C/ FUNDEB - MATRICULAS ETI APLIC	177.334,29	0,00	177.334,29
1550	11111500831000000000	B BRASIL C/ SEC EDUCACAO - SALARIO EDUCACAO APLIC	484.981,98	0,00	484.981,98
1551	11111500616000000000	B BRASIL C/ PDDE APLIC	1.104,21	0,00	1.104,21
1552	11111500731000000000	BBRASIL C/ PROG NAC MERENDA ESCOLAR APLIC	4.806,54	0,00	4.806,54
1553	11111500642000000000	B BRASIL C/ PNATE APLIC	342,98	0,00	342,98
1569	11111500639000000000	B BRASIL C/ FNDE-EI-NOVAS TURMAS/MANUTENCAO APLIC	631.480,43	0,00	631.480,43
1600	11111500612000000000	B BRASIL C/ FMS - INCENTIVO ACOES ESTRATEGICAS - SAUDE BUCAL APLIC	91.226,54	0,00	91.226,54
1600	11111500625000000000	B BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2023/I APLIC	2.749,84	0,00	2.749,84
1600	11111500628000000000	BBRASIL C/ FMS - SAMU/SALVAR UNIAO APLIC	32.045,90	0,00	32.045,90
1600	11111500631000000000	B BRASIL C/ CAPS UNIAO APLIC	56.636,27	0,00	56.636,27
1600	11111500661000000000	B BRASIL C/ FMS - EPIDEMIOLOGIA-DEMAIS DESPESAS APLIC	99.650,18	0,00	99.650,18
1600	11111500667000000000	B BRASIL C/ FMS - EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/3 APLIC	2.100,00	0,00	2.100,00
1600	11111500683000000000	B BRASIL C/ VIGILANCIA SANITARIA APLIC	29.060,20	0,00	29.060,20
1600	11111500685000000000	B BRASIL C/ PROGRAMA FISIOTERAPIAS APLIC	12.540,92	0,00	12.540,92
1600	11111500705000000000	BBRASIL C/ FMS-FARMACIA BASICA APLIC	7.560,00	0,00	7.560,00
1600	11111500721000000000	CEF PROGRAMA CADASTRAMENTO DE UNIDADES DE SAUDE APLIC	1.118,39	0,00	1.118,39
1600	11111500748000000000	CEF C/ FMS EMENDA INCREM TEMPORARIO 2022/2 APLIC	26,63	0,00	26,63
1600	11111500812000000000	BBRASIL C/ PROG SUS DIGITAL APLIC	13.590,98	0,00	13.590,98
1600	11111500813000000000	BBRASIL C/ EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT GM/MS 3750/24 APLIC	22.680,31	0,00	22.680,31

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1600	11111500814000000000	BBRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1 APLIC	20.817,89	0,00	20.817,89
1600	11111500815000000000	BBRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2 APLIC	64.832,48	0,00	64.832,48
1600	11111500816000000000	BBRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3 APLIC	3.404,06	0,00	3.404,06
1600	11111500818000000000	BBRASIL C/ INC FINANC APS / POPULACIONAL PORT 3732/24 APLIC	68.973,89	0,00	68.973,89
1600	11111500819000000000	BBRASIL C/ INC FINANC PISO ATENCAO BASICA / EAP PORT 3493/24 APLIC	324.194,18	0,00	324.194,18
1600	11111500822000000000	BBRASIL C/ FMS OUTROS PROG PSE SAUDE ADOLESCENTE EMULT APLIC	40.097,27	0,00	40.097,27
1600	11111500828000000000	BBRASIL C/ EMULTI APLIC	0,43	0,00	0,43
1600	11111500842000000000	B BRASIL C/ FMS - REDE ALYNE APLIC	5.283,30	0,00	5.283,30
1600	11111500845000000000	B BRASIL C/ FMS - PROTESE DENTARIA APLIC	61.724,76	0,00	61.724,76
1600	11111500854000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/4 APLIC	99.313,43	0,00	99.313,43
1600	11111500855000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/2 APLIC	258.668,59	0,00	258.668,59
1600	11111500856000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/1 APLIC	173.511,06	0,00	173.511,06
1600	11111500857000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/3 APLIC	105.737,84	0,00	105.737,84
1600	11111500858000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO DE SERVICOS DA ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE 2025/1 APLIC	74.381,04	0,00	74.381,04
1600	11111500859000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/5 APLIC	180.142,80	0,00	180.142,80
1600	11111500860000000000	B BRASIL C/ EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/6 APLIC	105.058,06	0,00	105.058,06
1600	11111500865000000000	B BRASIL C/ FMS ALIMENTACAO E NUTRICAO ATENCAO BASICA - PORT GM/MS 5836/24 APLIC	30.593,42	0,00	30.593,42
1600	11111500869000000000	CEF FNS - ASSISTENCIA FARMACEUTICA UNIAO APLIC	41.510,53	0,00	41.510,53
1600	11111500874000000000	B BRASIL C/ EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/7 APLIC	201.079,42	0,00	201.079,42
1601	11111500778000000000	BCODO BRASIL C/ EMENDA UNIAO - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS APLIC	156.542,80	0,00	156.542,80
1601	11111500881000000000	B BRASIL C/ EMENDA UNIAO - INVESTIMENTO SAUDE 2025 APLIC	279.293,16	0,00	279.293,16
1605	11111500644000000000	B BRASIL C/ FMS PISO ENFERMAGEM APLIC	2.661,72	0,00	2.661,72
1621	11111191210000000000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO MOV	107,40	0,00	107,40
1621	11111191219000000000	BANRISUL C/ PMTM SAMU/SALVAR MOV	25,22	0,00	25,22
1621	11111191227000000000	BANRISUL C/ CAPS MOV	65,03	0,00	65,03
1621	11111500675000000000	BANRISUL C/ ATENCAO BASICA-TUBERCULOSE APLIC	1.471,84	0,00	1.471,84
1621	11111500680000000000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO EQUIPES DA ATENCAO PRIMARIA APLIC	1.731,87	0,00	1.731,87

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1621	11111500681000000000	BANRISUL C/ PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM APLIC	25.478,68	0,00	25.478,68
1621	11111500686000000000	BANRISUL C/ FMS PROTESES DENTARIAS APLIC	17.202,90	0,00	17.202,90
1621	11111500703000000000	BANRISUL C/ FES - FARMACIA BASICA ESTADO APLIC	1.147,76	0,00	1.147,76
1621	11111500708000000000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO APLIC	976,37	0,00	976,37
1621	11111500709000000000	BANRISUL C/ PIAPS-IMPLANTACAO DA REDE BEM CUIDAR APLIC	60.304,32	0,00	60.304,32
1621	11111500743000000000	BANRISUL C/ FMS AMPLIACAO UBS STARITA REDE BEM CUIDAR APLIC	2.944,65	0,00	2.944,65
1621	11111500788000000000	BANRISUL C/ FMS ENFREN ARBOVIROSESDENGUECHIKUNGUNYA E ZIKA APLIC	3.441,71	0,00	3.441,71
1621	11111500803000000000	BANRISUL C/ AQUISEQUIPCUIDADO MATERNO-PATERNO INFANTIL - PORT 1098/23 APLIC	41.770,42	0,00	41.770,42
1621	11111500817000000000	BANRISUL C/ FMS ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT SES N 322/24 APLIC	33.417,39	0,00	33.417,39
1621	11111500846000000000	BANRISUL C/ VIGILANCIA SANITARIA PORTN 847/2024 APLIC	34.875,81	0,00	34.875,81
1621	11111500848000000000	BANRISUL C/ FMS - EMENDA ESTADUAL CUSTEIO ATENCAO BASICA APLIC	36.905,75	0,00	36.905,75
1621	11111500866000000000	BANRISUL C/ FMS - TRANSPORTE SANITARIO ELETIVO INTERMUNICIPAL APLIC	22.577,55	0,00	22.577,55
1621	11111500875000000000	BANRISUL C/ QUALIFICACAO DA INFRAESTRUTURA DAS FARMACIAS DE MEDICAMENTOS APLIC	100.507,19	0,00	100.507,19
1621	11111500879000000000	BANRISUL C/ QUALIFICACAO DAS ACOES DE VIGILANCIA EM SAUDE PORT 1277/25 APLIC	25.983,69	0,00	25.983,69
1632	11111191277000000000	BANRISUL C/ FMS -EMENDA ESTADUAL INVESTIMENTO 2025/1 MOV	705,46	0,00	705,46
1632	11111191282000000000	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS P/ UBS INTERGARNTES REDE BEM CUIDAR MOV	50.000,00	0,00	50.000,00
1660	11111190228000000000	B BRASIL C/ FMAS / PTMC - APAE MOV	5.822,97	0,00	5.822,97
1660	11111500609000000000	B BRASIL C/ CREAS APLIC	13.876,01	0,00	13.876,01
1660	11111500611000000000	B BRASIL C/ FMAS / PBF - PAIF APLIC	13.730,82	0,00	13.730,82
1660	11111500646000000000	B BRASIL C/ EMENDA FNAS - AQUISICAO DE VEICULO APLIC	15.726,82	0,00	15.726,82
1660	11111500649000000000	B BRASIL C/ IGD-SUAS APLIC	114,12	0,00	114,12
1660	11111500714000000000	B BRASIL C/ PISO BASICO VARIAVEL - SCFV APLIC	12.896,10	0,00	12.896,10
1660	11111500750000000000	BBRASIL C/FNAS PROCAD-SUAS APLIC	12.513,19	0,00	12.513,19
1660	11111500773000000000	BBRASIL C/ PROG BOLSA FAMILIA APLIC	10.043,06	0,00	10.043,06
1660	11111500832000000000	B BRASIL C/ RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA APLIC	14.553,71	0,00	14.553,71
1660	11111500833000000000	B BRASIL C/ RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL APLIC	69.858,79	0,00	69.858,79

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1660	11111500861000000000	B BRASIL C/ RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA - SEGUNDA PARCELA APLIC	33.462,22	0,00	33.462,22
1660	11111500872000000000	BCO DO BRASIL C/ FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE E LAR DOS IDOSOS APLIC	101.773,52	0,00	101.773,52
1660	11111500873000000000	BCO DO BRASIL C/ FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE APLIC	101.773,52	0,00	101.773,52
1661	11111500841000000000	BANRISUL C/ PISO GAUCHO REGULAR APLIC	25.777,08	0,00	25.777,08
1661	11111500880000000000	BBRASIL C/ PISO GAUCHO REGULAR - RECURSO DO ESTADO APLIC	58.145,34	0,00	58.145,34
1665	11111500805010000000	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - VERBA APLIC	77.913,12	0,00	77.913,12
1665	11111500844010000000	BANRISUL C/ CONSTRUCAO DE CENTRO DIA PARA PESSOAS IDOSAS VERBA - APLIC	491.665,67	0,00	491.665,67
1669	11111012500000000000	CAIXA - FMAS VINCULADO	409,65	0,00	409,65
1669	11111500664000000000	BANRISUL C/ FMAS APLIC	25.228,72	0,00	25.228,72
1669	11111500684000000000	B BRASIL C/ FMAS VINCULADO APLIC	466.144,87	0,00	466.144,87
1669	11111500805020000000	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - CONTRAPARTIDA APLIC	21.280,74	0,00	21.280,74
1669	11111500844020000000	BANRISUL C/ CONSTRUCAO DE CENTRO DIA PARA PESSOAS IDOSAS CONTRAPARTIDA - APLIC	102.537,16	0,00	102.537,16
1701	11111191240000000000	BANRISUL C/ PIT MOV	3.000,00	0,00	3.000,00
1701	11111500724000000000	BANRISUL C/ PIT APLIC	5.411,90	0,00	5.411,90
1701	11111500765000000000	BANRISUL C/ PROG NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC	251.366,22	0,00	251.366,22
1701	11111500843000000000	BANRISUL C/ CONSTRUCAO POCO DISTRITO CONSOLATA APLIC	49.144,39	0,00	49.144,39
1701	11111500851010000000	BANRISUL C/ CONSTUNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - VERBA APLIC	1.475.297,61	0,00	1.475.297,61
1701	11111500871020000000	BANRISUL C/ MELHORIA/AMPLIACAO DE SANITARIOS NOVOS NO PARQUE DE EXPOSICOES VERBA APLIC	182.089,42	0,00	182.089,42
1701	11111500876000000000	BANRISUL C/ PROGRAMA QUALIFICACAO RECOMECAR/CURSOS APLIC	89.541,21	0,00	89.541,21
1706	11111190339000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 05/2025 MOV	495.000,00	0,00	495.000,00
1706	11111500654000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 02/2023 APLIC	47.281,58	0,00	47.281,58
1706	11111500751000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 03/2023 APLIC	367.010,86	0,00	367.010,86
1706	11111500752000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022 APLIC	71.463,55	0,00	71.463,55
1706	11111500755000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 04/2023 APLIC	17.330,47	0,00	17.330,47
1706	11111500761000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 06/2023 APLIC	5.529,97	0,00	5.529,97
1706	11111500823000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 01/2024 APLIC	232.301,94	0,00	232.301,94

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1706	11111500824000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 02/2024 APLIC	232.301,94	0,00	232.301,94
1706	11111500825000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2024 APLIC	8.138,80	0,00	8.138,80
1706	11111500826000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 02/2024 APLIC	174.226,46	0,00	174.226,46
1706	11111500835000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO CUSTEIO 03/2024 APLIC	28.524,32	0,00	28.524,32
1706	11111500836000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 03/2024 APLIC	112.169,39	0,00	112.169,39
1706	11111500837000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 04/2024 APLIC	280.423,49	0,00	280.423,49
1706	11111500838000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 05/2024 APLIC	269.109,83	0,00	269.109,83
1706	11111500839000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 06/2024 APLIC	337.038,59	0,00	337.038,59
1706	11111500862000000000	CEF C/ TRANSF ESPECIAL DA UNIAO - INVESTIMENTO 01/2025 APLIC	409.746,61	0,00	409.746,61
1706	11111500863000000000	CEF C/ TRANSF ESPECIAL DA UNIAO - INVESTIMENTO 02/2025 APLIC	204.614,32	0,00	204.614,32
1706	11111500864000000000	CEF C/ TRANSF ESPECIAL DA UNIAO - INVESTIMENTO 03/2025 APLIC	460.964,94	0,00	460.964,94
1706	11111500868000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 04/2025 APLIC	303.907,92	0,00	303.907,92
1706	11111500882000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2025 APLIC	198.758,10	0,00	198.758,10
1708	11111500620000000000	B BRASIL C/ CFM - PROD MINERAL APLIC	31.029,77	0,00	31.029,77
1711	11111500847000000000	B BRASIL C/ LEI COMPLEMENTAR N 176/2020 APLIC	164.618,42	0,00	164.618,42
1719	11111500810000000000	BBRASIL C/ TRANSF ALDIR BLANC APLIC	23.702,72	0,00	23.702,72
1720	11111500791000000000	B BRASIL C/ FUNDO ESPECIAL APLIC	244.627,91	0,00	244.627,91
1750	11111500601000000000	B BRASIL C/ CIDE APLIC	24.567,15	0,00	24.567,15
1751	11111500632000000000	BANRISUL C/ CIP APLIC	31.590,58	0,00	31.590,58
1752	11111191204000000000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO MOV	44,03	0,00	44,03
1752	11111500670000000000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO APLIC	1.163,68	0,00	1.163,68
1754	11111500668000000000	B BRASIL C/ OPERACAO DE CREDITO CONT N 40/00024-9 APLIC	2.874.285,60	0,00	2.874.285,60
1755	11111012900000000000	CAIXA - FMH ALIENACAO	449,92	0,00	449,92
1755	11111190307000000000	CEF C/ ALIENACAO DE BENS - FMH MOV	42.193,50	0,00	42.193,50
1755	11111500603000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS APLIC	274.577,36	0,00	274.577,36
1755	11111500619000000000	CEF C/ ALIENACAO DE BENS - FMH APLIC	53.365,67	0,00	53.365,67
1755	11111500635000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO/FMAS Lei2647/11 APLIC	39.513,28	0,00	39.513,28
1755	11111500643000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - SAUDE APLIC	37.565,44	0,00	37.565,44
1755	11111500744000000000	BBRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS -	29.120,01	0,00	29.120,01

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
		EDUCACAO APLIC			
1755	11111500747000000000	BBRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMD APLIC	1.105.007,73	0,00	1.105.007,73
1755	11111500830000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMAS C/ APLIC	45.091,86	0,00	45.091,86
1755	11111500851030000000	BANRISUL C/ CONST UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - CONTRAPARTIDA ALIENACAO DE BENS - FMH APLIC	182.926,70	0,00	182.926,70
1757	11111500745000000000	BANRISUL C/ DEPOSITOS JUDICIAIS - DECR 059/2016 APLIC	515.389,03	0,00	515.389,03
1759	11111191226000000000	BANRISUL C/ FMDCA/IR MOV	1.241,00	0,00	1.241,00
1759	11111500605000000000	BBRASIL C/ FMPD APLIC	951,52	0,00	951,52
1759	11111500608000000000	CEF C/ FGMT APLIC	248.955,39	0,00	248.955,39
1759	11111500630000000000	CEF C/ DOACOES FUNDMUN IDOSO / IR APLIC	578.581,50	0,00	578.581,50
1759	11111500638000000000	B BRASIL C/ FMDA APLIC	26.462,53	0,00	26.462,53
1759	11111500650000000000	B BRASIL C/ FMAVI APLIC	770.002,52	0,00	770.002,52
1759	11111500651000000000	CEF C/ FMH VINCULADO APLIC	3.576,85	0,00	3.576,85
1759	11111500691000000000	BANRISUL C/ FMDCA/IR APLIC	1.005.096,76	0,00	1.005.096,76
1759	11111500701000000000	CFE C/ FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO APLIC	299,07	0,00	299,07
1759	11111500704000000000	BANRISUL C/ FUNREBOM APLIC	15.444,37	0,00	15.444,37
1759	11111500706000000000	BANRISUL C/ PM - FIM APLIC	26.397,93	0,00	26.397,93
1759	11111500707000000000	BANRISUL C/ PM - FMMA APLIC	169.055,08	0,00	169.055,08
1759	11111500711000000000	B BRASIL C/ REMAD VINCULADO APLIC	103,13	0,00	103,13
1759	11111500796000000000	BANRISUL C/ FMH-CONTRAPNENUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC	258.770,39	0,00	258.770,39
1759	11111500811000000000	BANRISUL C/ TRANSF DO MINISTERIO PUBLICO AO FUMDICA APLIC	4.079,40	0,00	4.079,40
1759	11111500820000000000	BBRASIL C/ FMDC APLIC	1.909,26	0,00	1.909,26
1759	11111500849000000000	BANRISUL C/ FUNDEC APLIC	19.733,78	0,00	19.733,78
1759	11111500851020000000	BANRISUL C/ CONSTUNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - CONTRAPARTIDA FMH APLIC	301.776,90	0,00	301.776,90
1759	11111500851040000000	BANRISUL C/ CONST UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - CONTRAPARTIDA FMAVI APLIC	178.451,20	0,00	178.451,20
1759	11111500884000000000	B BRASIL C/ FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA APLIC	1.500,00	0,00	1.500,00
1799	11111500682000000000	BANRISUL C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA APLIC	218.064,01	0,00	218.064,01
1799	11111500753000000000	BANRISUL C/ MULTAS CFELEI 2967/17-REGDE CONSTRUCOES APLIC	173.798,66	0,00	173.798,66
1862	11111500604000000000	BANRISUL C/ CAUCAO APLIC	78.671,55	0,00	78.671,55
1869	11111190235000000000	B BRASIL C/ FPM RECURSO P/ EXTRA-ORCAMENTARIO MOV	31.264,26	0,00	31.264,26
1869	11111500606000000000	CEF C/ TELEFONIA CELULAR APLIC	49.525,01	0,00	49.525,01
1869	11111500617000000000	B BRASIL C/ RETENCOES FOPAG DIA	43.665,17	0,00	43.665,17

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
		SINDICAL APLIC			
1869	11131010002000000000	BBRASIL C/ RETENCOES FOPAG MOV	354.600,33	0,00	354.600,33
1869	11131010004000000000	BBRASIL C/ SEC EDUCACAO- FUNDEB RETENCOES FOPAG MOV	100.643,48	0,00	100.643,48
TOTAL			**38.646.258,95**	**0,00**	**38.646.258,95**

5.2.3.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível RPPS - Exercício de 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

Cod. Fonte Recurso	Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA					
1800	11111060301000000000	SICREDI C/ FAS MOV	954,55	0,00	954,55
1800	11111060305000000000	BBRASIL C/ FAS MOV	72,73	0,00	72,73
1800	11111530001000000000	SICREDI C/ FAS - FUNDO DE INVESTIMENTO ART 7 - I b - LIQUIDEZ IMEDIATA	828.843,25	0,00	828.843,25
1802	11111520001000000000	SICREDI C/ TAXA DE ADM RPPS APLIC LIQUIDEZ IMEDIATA	351.120,44	0,00	351.120,44
1869	11111060307000000000	BANRISUL C/ FAS RECURSO EXTRA ORCAMENTARIO RPPS MOV	7.695,21	0,00	7.695,21
SELEÇÃO MANUAL					
1869	11131010003000000000	SICREDI C/ RETENCOES FOPAG RPPS MOV	231.383,52	0,00	231.383,52
TOTAL			**1.420.069,70**	**0,00**	**1.420.069,70**

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 2025

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
21231019808010000000	OPERACAO DE CREDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMENTACAO E OUTROS - VALOR PRINCIPAL P	1.141.738,08	0,00	1.141.738,08
21231019809010000000	OPERACAO DE CREDITO - BBRASIL P/ PGTO DE DIVIDA E DIVERSOS INVESTIMENTOS - VALOR PRINCIPAL P	3.333.333,36	0,00	3.333.333,36
21251040901000000000	ENCARGOS OPERACOES DE CREDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMENTACAO E OUTROS P	20.650,71	0,00	20.650,71
21251041001000000000	ENCARGOS OPERACAO DE CREDITO - BBRASIL / PGTO DE DIVIDA E DIVERSOS INVESTIMENTOS P	1.180.894,84	0,00	1.180.894,84
22231019804000000000	CEF PROGRAMA FINISA / PAVIMENTACAO E OUTROS - VALOR PRINCIPAL	2.759.200,81	0,00	2.759.200,81
22231019805000000000	BBRASIL OPERACAO DE CREDITO P/ PGTO DE DIVIDA E DIVERSOS INVESTIMENTOS - VALOR PRINCIPAL	24.166.666,62	0,00	24.166.666,62
SELEÇÃO MANUAL				
21892980101000000000	PARCELAMENTO OBRIGACAO DE REPASSE AO RPPS REF DEFICIT FINANCEIRO - PRINCIPAL + CORRECAO - P	1.142.544,00	0,00	1.142.544,00
22892980100000000000	PARCELAMENTO OBRIGACAO DE REPASSE AO RPPS REF DEFICIT FINANCEIRO - PRINCIPAL + CORRECAO	4.570.175,51	0,00	4.570.175,51
TOTAL		**38.315.203,93**	**0,00**	**38.315.203,93**

5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Disponibilidade de Caixa (Disponibilidade de Caixa Bruta - Restos a Pagar Processados) - Exercício de 2025

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
111110101000000000000	CAIXA - LIVRE	12.521,28	0,00	12.521,28
111110111000000000000	CAIXA - MDE	200,80	0,00	200,80
111110112000000000000	CAIXA - ASPS/ FMS	1.113,88	0,00	1.113,88
111110125000000000000	CAIXA - FMAS VINCULADO	409,65	0,00	409,65
111110129000000000000	CAIXA - FMH ALIENACAO	449,92	0,00	449,92
111111902020000000000	B BRASIL C/ FPM MOV	4.363,51	0,00	4.363,51
111111902280000000000	B BRASIL C/ FMAS / PTMC - APAE MOV	5.822,97	0,00	5.822,97
111111902350000000000	B BRASIL C/ FPM RECURSO P/ EXTRA-ORCAMENTARIO MOV	31.264,26	0,00	31.264,26
111111903070000000000	CEF C/ ALIENACAO DE BENS - FMH MOV	42.193,50	0,00	42.193,50
111111903390000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 05/2025 MOV	495.000,00	0,00	495.000,00
111111912010000000000	BANRISUL C/ MOVIMENTO MOV	18,89	0,00	18,89
111111912020000000000	BANRISUL C/ TRIBUTOS MOV	27.040,01	0,00	27.040,01
111111912040000000000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO MOV	44,03	0,00	44,03
111111912100000000000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO MOV	107,40	0,00	107,40
111111912160000000000	BANRISUL C/ FMS MOV	5.000,00	0,00	5.000,00
111111912190000000000	BANRISUL C/ PMTM SAMU/SALVAR MOV	25,22	0,00	25,22
111111912260000000000	BANRISUL C/ FMDCA/IR MOV	1.241,00	0,00	1.241,00
111111912270000000000	BANRISUL C/ CAPS MOV	65,03	0,00	65,03
111111912400000000000	BANRISUL C/ PIT MOV	3.000,00	0,00	3.000,00
111111912770000000000	BANRISUL C/ FMS -EMENDA ESTADUAL INVESTIMENTO 2025/1 MOV	705,46	0,00	705,46
111111912820000000000	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS P/ UBS INTERGARNTES REDE BEM CUIDAR MOV	50.000,00	0,00	50.000,00
111111999010000000000	SICREDI C/ MOV	72.383,84	0,00	72.383,84
111111999020000000000	BRADESCO C/ MOV	1,00	0,00	1,00
111111999060000000000	SICREDI C/ MDE	44.916,46	0,00	44.916,46
111111999140000000000	SICOOB C/ MOV	18.332,70	0,00	18.332,70
111111999170000000000	SICREDI C/ FMS MOV	65.492,04	0,00	65.492,04
111111999190000000000	SICREDI C/ PAGAMENTOS MOV	49.220,05	0,00	49.220,05
111115006010000000000	B BRASIL C/ CIDE APLIC	24.567,15	0,00	24.567,15
111115006030000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS APLIC	274.577,36	0,00	274.577,36
111115006040000000000	BANRISUL C/ CAUCAO APLIC	78.671,55	0,00	78.671,55
111115006050000000000	BBRASIL C/ FMPD APLIC	951,52	0,00	951,52
111115006060000000000	CEF C/ TELEFONIA CELULAR APLIC	49.525,01	0,00	49.525,01
111115006080000000000	CEF C/ FGMT APLIC	248.955,39	0,00	248.955,39
111115006090000000000	B BRASIL C/ CREAS APLIC	13.876,01	0,00	13.876,01
111115006110000000000	B BRASIL C/ FMAS / PBF - PAIF APLIC	13.730,82	0,00	13.730,82

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11111500612000000000	B BRASIL C/ FMS - INCENTIVO ACOES ESTRATEGICAS - SAUDE BUCAL APLIC	91.226,54	0,00	91.226,54
11111500614000000000	B BRASIL C/ SIMPLES NACIONAL/ISS APLIC	446.146,51	0,00	446.146,51
11111500615000000000	B BRASIL C/ SUS APLIC	928.817,86	0,00	928.817,86
11111500616000000000	B BRASIL C/ PDDE APLIC	1.104,21	0,00	1.104,21
11111500617000000000	B BRASIL C/ RETENCOES FOPAG DIA SINDICAL APLIC	43.665,17	0,00	43.665,17
11111500619000000000	CEF C/ ALIENACAO DE BENS - FMH APLIC	53.365,67	0,00	53.365,67
11111500620000000000	B BRASIL C/ CFM - PROD MINERAL APLIC	31.029,77	0,00	31.029,77
11111500625000000000	B BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2023/I APLIC	2.749,84	0,00	2.749,84
11111500628000000000	BBRASIL C/ FMS - SAMU/SALVAR UNIAO APLIC	32.045,90	0,00	32.045,90
11111500630000000000	CEF C/ DOACOES FUNDMUN IDOSO / IR APLIC	578.581,50	0,00	578.581,50
11111500631000000000	B BRASIL C/ CAPS UNIAO APLIC	56.636,27	0,00	56.636,27
11111500632000000000	BANRISUL C/ CIP APLIC	31.590,58	0,00	31.590,58
11111500633000000000	SICOOB C/ APLIC	1.436.862,39	0,00	1.436.862,39
11111500635000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO/FMAS Lei2647/11 APLIC	39.513,28	0,00	39.513,28
11111500638000000000	B BRASIL C/ FMDA APLIC	26.462,53	0,00	26.462,53
11111500639000000000	B BRASIL C/ FNDE-EI-NOVAS TURMAS/MANUTENCAO APLIC	631.480,43	0,00	631.480,43
11111500642000000000	B BRASIL C/ PNATE APLIC	342,98	0,00	342,98
11111500643000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - SAUDE APLIC	37.565,44	0,00	37.565,44
11111500644000000000	B BRASIL C/ FMS PISO ENFERMAGEM APLIC	2.661,72	0,00	2.661,72
11111500646000000000	B BRASIL C/ EMENDA FNAS - AQUISICAO DE VEICULO APLIC	15.726,82	0,00	15.726,82
11111500649000000000	B BRASIL C/ IGD-SUAS APLIC	114,12	0,00	114,12
11111500650000000000	B BRASIL C/ FMAVI APLIC	770.002,52	0,00	770.002,52
11111500651000000000	CEF C/ FMH VINCULADO APLIC	3.576,85	0,00	3.576,85
11111500652000000000	CEF C/ TRIBUTOS APLIC	1.300.906,74	0,00	1.300.906,74
11111500654000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 02/2023 APLIC	47.281,58	0,00	47.281,58
11111500655000000000	CEF C/ IPTU APLIC	2.966.220,56	0,00	2.966.220,56
11111500658000000000	BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC	632.447,95	0,00	632.447,95
11111500661000000000	B BRASIL C/ FMS - EPIDEMIOLOGIA-DEMAIS DESPESAS APLIC	99.650,18	0,00	99.650,18
11111500662000000000	BANRISUL C/ TRIBUTOS APLIC	38.450,46	0,00	38.450,46
11111500663000000000	BANRISUL C/ ARRECADACAO APLIC	34.600,76	0,00	34.600,76
11111500664000000000	BANRISUL C/ FMAS APLIC	25.228,72	0,00	25.228,72
11111500667000000000	B BRASIL C/ FMS - EMENDA - INCREMENTO TEMPORARIO 2023/3 APLIC	2.100,00	0,00	2.100,00
11111500668000000000	B BRASIL C/ OPERACAO DE CREDITO CONT N 40/00024-9 APLIC	2.874.285,60	0,00	2.874.285,60
11111500670000000000	BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO APLIC	1.163,68	0,00	1.163,68
11111500674000000000	BANRISUL C/ FMS APLIC	22.616,49	0,00	22.616,49
11111500675000000000	BANRISUL C/ ATENCAO BASICA-TUBERCULOSE APLIC	1.471,84	0,00	1.471,84
11111500677000000000	B BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC	252.344,70	0,00	252.344,70

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11111500678000000000	B BRASIL C/ FPM APLIC	1.303.194,68	0,00	1.303.194,68
11111500680000000000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO EQUIPES DA ATENCAO PRIMARIA APLIC	1.731,87	0,00	1.731,87
11111500681000000000	BANRISUL C/ PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM APLIC	25.478,68	0,00	25.478,68
11111500682000000000	BANRISUL C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS - ONUS DA SUCUMBENCIA APLIC	218.064,01	0,00	218.064,01
11111500683000000000	B BRASIL C/ VIGILANCIA SANITARIA APLIC	29.060,20	0,00	29.060,20
11111500684000000000	B BRASIL C/ FMAS VINCULADO APLIC	466.144,87	0,00	466.144,87
11111500685000000000	B BRASIL C/ PROGRAMA FISIOTERAPIAS APLIC	12.540,92	0,00	12.540,92
11111500686000000000	BANRISUL C/ FMS PROTESES DENTARIAS APLIC	17.202,90	0,00	17.202,90
11111500691000000000	BANRISUL C/ FMDCA/IR APLIC	1.005.096,76	0,00	1.005.096,76
11111500693000000000	B BRASIL C/ ITR APLIC	15.045,09	0,00	15.045,09
11111500694000000000	B BRASIL C/ ICMS EXPORTACAO APLIC	255.992,14	0,00	255.992,14
11111500697000000000	B BRASIL C/ MDE APLIC	930.917,23	0,00	930.917,23
11111500701000000000	CFE C/ FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO APLIC	299,07	0,00	299,07
11111500703000000000	BANRISUL C/ FES - FARMACIA BASICA ESTADO APLIC	1.147,76	0,00	1.147,76
11111500704000000000	BANRISUL C/ FUNREBOM APLIC	15.444,37	0,00	15.444,37
11111500705000000000	BBRASIL C/ FMS-FARMACIA BASICA APLIC	7.560,00	0,00	7.560,00
11111500706000000000	BANRISUL C/ PM - FIM APLIC	26.397,93	0,00	26.397,93
11111500707000000000	BANRISUL C/ PM - FMMA APLIC	169.055,08	0,00	169.055,08
11111500708000000000	BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRAFICO APLIC	976,37	0,00	976,37
11111500709000000000	BANRISUL C/ PIAPS-IMPLANTACAO DA REDE BEM CUIDAR APLIC	60.304,32	0,00	60.304,32
11111500711000000000	B BRASIL C/ REMAD VINCULADO APLIC	103,13	0,00	103,13
11111500714000000000	B BRASIL C/ PISO BASICO VARIAVEL - SCFV APLIC	12.896,10	0,00	12.896,10
11111500719000000000	BRADESCO C/ APLIC	1.158.505,02	0,00	1.158.505,02
11111500721000000000	CEF PROGRAMA CADASTRAMENTO DE UNIDADES DE SAUDE APLIC	1.118,39	0,00	1.118,39
11111500724000000000	BANRISUL C/ PIT APLIC	5.411,90	0,00	5.411,90
11111500731000000000	BBRASIL C/ PROG NAC MERENDA ESCOLAR APLIC	4.806,54	0,00	4.806,54
11111500740000000000	B BRASIL C/ SEC EDUCACAO - FUNDEB APLIC	1.695.733,80	0,00	1.695.733,80
11111500743000000000	BANRISUL C/ FMS AMPLIACAO UBS STARITA REDE BEM CUIDAR APLIC	2.944,65	0,00	2.944,65
11111500744000000000	BBRASIL C/ ALIENACAO DE ATIVOS - EDUCACAO APLIC	29.120,01	0,00	29.120,01
11111500745000000000	BANRISUL C/ DEPOSITOS JUDICIAIS - DECR 059/2016 APLIC	515.389,03	0,00	515.389,03
11111500747000000000	BBRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMD APLIC	1.105.007,73	0,00	1.105.007,73
11111500748000000000	CEF C/ FMS EMENDA INCREM TEMPORARIO 2022/2 APLIC	26,63	0,00	26,63
11111500750000000000	BBRASIL C/FNAS PROCAD-SUAS APLIC	12.513,19	0,00	12.513,19
11111500751000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 03/2023 APLIC	367.010,86	0,00	367.010,86
11111500752000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022 APLIC	71.463,55	0,00	71.463,55
11111500753000000000	BANRISUL C/ MULTAS CFELEI 2967/17-REGDE CONSTRUCOES APLIC	173.798,66	0,00	173.798,66
11111500755000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 04/2023 APLIC	17.330,47	0,00	17.330,47

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11111500761000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 06/2023 APLIC	5.529,97	0,00	5.529,97
11111500765000000000	BANRISUL C/ PROG NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC	251.366,22	0,00	251.366,22
11111500773000000000	BBRASIL C/ PROG BOLSA FAMILIA APLIC	10.043,06	0,00	10.043,06
11111500778000000000	BCODO BRASIL C/ EMENDA UNIAO - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ UBS APLIC	156.542,80	0,00	156.542,80
11111500782000000000	BCO DO BRASIL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC	28.080,82	0,00	28.080,82
11111500783000000000	BANRISUL C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC	74.830,07	0,00	74.830,07
11111500788000000000	BANRISUL C/ FMS ENFREN ARBOVIROSESDENGUECHIKUNGUNYA E ZIKA APLIC	3.441,71	0,00	3.441,71
11111500791000000000	B BRASIL C/ FUNDO ESPECIAL APLIC	244.627,91	0,00	244.627,91
11111500796000000000	BANRISUL C/ FMH-CONTRAPNENUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC	258.770,39	0,00	258.770,39
11111500803000000000	BANRISUL C/ AQUISEQUIPCUIDADO MATERNO-PATERNO INFANTIL - PORT 1098/23 APLIC	41.770,42	0,00	41.770,42
11111500805010000000	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - VERBA APLIC	77.913,12	0,00	77.913,12
11111500805020000000	BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIACAO CRAS - CONTRAPARTIDA APLIC	21.280,74	0,00	21.280,74
11111500810000000000	BBRASIL C/ TRANSF ALDIR BLANC APLIC	23.702,72	0,00	23.702,72
11111500811000000000	BANRISUL C/ TRANSF DO MINISTERIO PUBLICO AO FUMDICA APLIC	4.079,40	0,00	4.079,40
11111500812000000000	BBRASIL C/ PROG SUS DIGITAL APLIC	13.590,98	0,00	13.590,98
11111500813000000000	BBRASIL C/ EPIDEMIO/EMERGENCIA CHUVAS PORT GM/MS 3750/24 APLIC	22.680,31	0,00	22.680,31
11111500814000000000	BBRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/1 APLIC	20.817,89	0,00	20.817,89
11111500815000000000	BBRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/2 APLIC	64.832,48	0,00	64.832,48
11111500816000000000	BBRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORARIO 2024/3 APLIC	3.404,06	0,00	3.404,06
11111500817000000000	BANRISUL C/ FMS ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMATICOS PORT SES N 322/24 APLIC	33.417,39	0,00	33.417,39
11111500818000000000	BBRASIL C/ INC FINANC APS / POPULACIONAL PORT 3732/24 APLIC	68.973,89	0,00	68.973,89
11111500819000000000	BBRASIL C/ INC FINANC PISO ATENCAO BASICA / EAP PORT 3493/24 APLIC	324.194,18	0,00	324.194,18
11111500820000000000	BBRASIL C/ FMDC APLIC	1.909,26	0,00	1.909,26
11111500822000000000	BBRASIL C/ FMS OUTROS PROG PSE SAUDE ADOLESCENTE EMULT APLIC	40.097,27	0,00	40.097,27
11111500823000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 01/2024 APLIC	232.301,94	0,00	232.301,94
11111500824000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 02/2024 APLIC	232.301,94	0,00	232.301,94
11111500825000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2024 APLIC	8.138,80	0,00	8.138,80
11111500826000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 02/2024 APLIC	174.226,46	0,00	174.226,46
11111500828000000000	BBRASIL C/ EMULTI APLIC	0,43	0,00	0,43

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11111500830000000000	B BRASIL C/ ALIENACAO DE BENS - FMAS C/ APLIC	45.091,86	0,00	45.091,86
11111500831000000000	B BRASIL C/ SEC EDUCACAO - SALARIO EDUCACAO APLIC	484.981,98	0,00	484.981,98
11111500832000000000	B BRASIL C/ RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA APLIC	14.553,71	0,00	14.553,71
11111500833000000000	B BRASIL C/ RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL APLIC	69.858,79	0,00	69.858,79
11111500835000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO CUSTEIO 03/2024 APLIC	28.524,32	0,00	28.524,32
11111500836000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 03/2024 APLIC	112.169,39	0,00	112.169,39
11111500837000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 04/2024 APLIC	280.423,49	0,00	280.423,49
11111500838000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 05/2024 APLIC	269.109,83	0,00	269.109,83
11111500839000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO INVESTIMENTO 06/2024 APLIC	337.038,59	0,00	337.038,59
11111500841000000000	BANRISUL C/ PISO GAUCHO REGULAR APLIC	25.777,08	0,00	25.777,08
11111500842000000000	B BRASIL C/ FMS - REDE ALYNE APLIC	5.283,30	0,00	5.283,30
11111500843000000000	BANRISUL C/ CONSTRUCAO POCO DISTRITO CONSOLATA APLIC	49.144,39	0,00	49.144,39
11111500844010000000	BANRISUL C/ CONSTRUCAO DE CENTRO DIA PARA PESSOAS IDOSAS VERBA - APLIC	491.665,67	0,00	491.665,67
11111500844020000000	BANRISUL C/ CONSTRUCAO DE CENTRO DIA PARA PESSOAS IDOSAS CONTRAPARTIDA - APLIC	102.537,16	0,00	102.537,16
11111500845000000000	B BRASIL C/ FMS - PROTESE DENTARIA APLIC	61.724,76	0,00	61.724,76
11111500846000000000	BANRISUL C/ VIGILANCIA SANITARIA PORTN 847/2024 APLIC	34.875,81	0,00	34.875,81
11111500847000000000	B BRASIL C/ LEI COMPLEMENTAR N 176/2020 APLIC	164.618,42	0,00	164.618,42
11111500848000000000	BANRISUL C/ FMS - EMENDA ESTADUAL CUSTEIO ATENCAO BASICA APLIC	36.905,75	0,00	36.905,75
11111500849000000000	BANRISUL C/ FUNDEC APLIC	19.733,78	0,00	19.733,78
11111500851010000000	BANRISUL C/ CONSTUNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - VERBA APLIC	1.475.297,61	0,00	1.475.297,61
11111500851020000000	BANRISUL C/ CONSTUNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - CONTRAPARTIDA FMH APLIC	301.776,90	0,00	301.776,90
11111500851030000000	BANRISUL C/ CONST UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - CONTRAPARTIDA ALIENACAO DE BENS - FMH APLIC	182.926,70	0,00	182.926,70
11111500851040000000	BANRISUL C/ CONST UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA E SUA - CONTRAPARTIDA FMAVI APLIC	178.451,20	0,00	178.451,20
11111500854000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/4 APLIC	99.313,43	0,00	99.313,43
11111500855000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/2 APLIC	258.668,59	0,00	258.668,59
11111500856000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/1 APLIC	173.511,06	0,00	173.511,06
11111500857000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/3 APLIC	105.737,84	0,00	105.737,84
11111500858000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO DE SERVICOS DA ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE 2025/1 APLIC	74.381,04	0,00	74.381,04
11111500859000000000	B BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA	180.142,80	0,00	180.142,80

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	2025/5 APLIC			
11111500860000000000	B BRASIL C/ EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/6 APLIC	105.058,06	0,00	105.058,06
11111500861000000000	B BRASIL C/ RECEXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTECAO SOCIAL BASICA - SEGUNDA PARCELA APLIC	33.462,22	0,00	33.462,22
11111500862000000000	CEF C/ TRANSF ESPECIAL DA UNIAO - INVESTIMENTO 01/2025 APLIC	409.746,61	0,00	409.746,61
11111500863000000000	CEF C/ TRANSF ESPECIAL DA UNIAO - INVESTIMENTO 02/2025 APLIC	204.614,32	0,00	204.614,32
11111500864000000000	CEF C/ TRANSF ESPECIAL DA UNIAO - INVESTIMENTO 03/2025 APLIC	460.964,94	0,00	460.964,94
11111500865000000000	B BRASIL C/ FMS ALIMENTACAO E NUTRICAO ATENCAO BASICA - PORT GM/MS 5836/24 APLIC	30.593,42	0,00	30.593,42
11111500866000000000	BANRISUL C/ FMS - TRANSPORTE SANITARIO ELETIVO INTERMUNICIPAL APLIC	22.577,55	0,00	22.577,55
11111500868000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - INVESTIMENTO 04/2025 APLIC	303.907,92	0,00	303.907,92
11111500869000000000	CEF FNS - ASSISTENCIA FARMACEUTICA UNIAO APLIC	41.510,53	0,00	41.510,53
11111500870000000000	BBRASIL C/ FUNDEB - MATRICULAS ETI APLIC	177.334,29	0,00	177.334,29
11111500871010000000	BANRISUL C/ MELHORIA/AMPLIACAO DE SANITARIOS NOVOS NO PARQUE DE EXPOSICOES CONTRAPARTIDA APLIC	91.901,42	0,00	91.901,42
11111500871020000000	BANRISUL C/ MELHORIA/AMPLIACAO DE SANITARIOS NOVOS NO PARQUE DE EXPOSICOES VERBA APLIC	182.089,42	0,00	182.089,42
11111500872000000000	BCO DO BRASIL C/ FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE E LAR DOS IDOSOS APLIC	101.773,52	0,00	101.773,52
11111500873000000000	BCO DO BRASIL C/ FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE APLIC	101.773,52	0,00	101.773,52
11111500874000000000	B BRASIL C/ EMENDA - CUSTEIO ATENCAO PRIMARIA 2025/7 APLIC	201.079,42	0,00	201.079,42
11111500875000000000	BANRISUL C/ QUALIFICACAO DA INFRAESTRUTURA DAS FARMACIAS DE MEDICAMENTOS APLIC	100.507,19	0,00	100.507,19
11111500876000000000	BANRISUL C/ PROGRAMA QUALIFICACAO RECOMECAR/CURSOS APLIC	89.541,21	0,00	89.541,21
11111500877000000000	CEF C/ OUTROS RECURSOS NAO VINCULADOS - RV 0501 APLIC	1.931.147,63	0,00	1.931.147,63
11111500879000000000	BANRISUL C/ QUALIFICACAO DAS ACOES DE VIGILANCIA EM SAUDE PORT 1277/25 APLIC	25.983,69	0,00	25.983,69
11111500880000000000	BBRASIL C/ PISO GAUCHO REGULAR - RECURSO DO ESTADO APLIC	58.145,34	0,00	58.145,34
11111500881000000000	B BRASIL C/ EMENDA UNIAO - INVESTIMENTO SAUDE 2025 APLIC	279.293,16	0,00	279.293,16
11111500882000000000	CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIAO - CUSTEIO 01/2025 APLIC	198.758,10	0,00	198.758,10
11111500884000000000	B BRASIL C/ FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA APLIC	1.500,00	0,00	1.500,00
11131010002000000000	BBRASIL C/ RETENCOES FOPAG MOV	354.600,33	0,00	354.600,33
11131010004000000000	BBRASIL C/ SEC EDUCACAO- FUNDEB RETENCOES FOPAG MOV	100.643,48	0,00	100.643,48
21881011103000000000	IPE RETENCAO SERVIDORES - EXECUTIVO	-16.604,47	0,00	-16.604,47
21881011109000000000	IPE RETENCAO SERVIDORES DEPENDENTES - EXECUTIVO	-70.515,27	0,00	-70.515,27
21881011304000000000	FEDERACAO SINDSERMUN - DESCONTO 1 DIA	-43.665,17	0,00	-43.665,17

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
21881011501000000000	FINANCIAMENTO CEF EXECUTIVO	-99.430,02	0,00	-99.430,02
21881011506000000000	FINANCIAMENTO SICREDI EXECUTIVO	-200.985,94	0,00	-200.985,94
21881040101010000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 1998	-47.956,67	0,00	-47.956,67
21881040101020000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2009	-163,60	0,00	-163,60
21881040101100000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2020	-8.254,99	0,00	-8.254,99
21881040101120000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2022	-6.269,30	0,00	-6.269,30
21881040101130000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2023	-15.220,33	0,00	-15.220,33
21881040101150000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2025	-806,66	0,00	-806,66
21881040201010000000	DEPOSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	-49.525,01	0,00	-49.525,01
21883010201010000000	INSS RETENCAO EMPRESAS EXECUTIVO	-30.920,41	0,00	-30.920,41
21883010201020000000	INSS RETENCAO AGRICULTORES	-123,85	0,00	-123,85
21883010201030000000	INSS RETENCAO AUTONOMOS	-220,00	0,00	-220,00
21883010202010000000	INSS RETENCAO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	-67.673,76	0,00	-67.673,76
63130000000000000000	RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-946,64	0,00	-946,64
63210000000000000000	RP PROCESSADOS A PAGAR	-11.191,39	0,00	-11.191,39
63270000000000000000	RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	-1.902.229,78	0,00	-1.902.229,78
TOTAL		**36.073.555,69**	**0,00**	**36.073.555,69**

5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Demais Haveres Financeiros - Exercício de 2025

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
11241020100000000000	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	16.905,00	0,00	16.905,00
11241020200000000000	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	530,00	0,00	530,00
11411020100000000000	Acoes da CEEE	26.765,49	0,00	26.765,49
11411020200000000000	Acoes da Celular CRT	20.972,80	0,00	20.972,80
11411020300000000000	Acoes da Brasil Telecom s/a	2.336,01	0,00	2.336,01
12111030201000000000	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	313.129,17	0,00	313.129,17
12111030202000000000	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	132.129,85	0,00	132.129,85
TOTAL		**512.768,32**	**0,00**	**512.768,32**
Total das Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiros)				**36.586.324,01**
Total da Dívida Consolidada Líquida (Dívida Consolidada - Deduções)				**1.728.879,92**

5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2025

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
21111050331010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5146449-8920248217000 - P	15.579,19	0,00	15.579,19
21111050332010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5262659-2920248217000 - P	55.666,97	0,00	55.666,97
21111050333010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5271572-9720248217000 - P	9.523,83	0,00	9.523,83

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
21111050334010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5289771-7020248217000 - P	23.555,38	0,00	23.555,38
21111050335010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5308170-5020248217000 - P	47.664,20	0,00	47.664,20
21111050336010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5310423-1120248217000 - P	60.475,59	0,00	60.475,59
21111050337010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5321845-8020248217000 - P	40.651,52	0,00	40.651,52
21111050338010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5322547-2620248217000 - P	37.846,25	0,00	37.846,25
21111050339010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5340746-9620248217000 - P	47.480,91	0,00	47.480,91
21111050340010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5355348-9220248217000 - P	30.564,82	0,00	30.564,82
21111050341010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5020867-4520258217000 - P	39.404,76	0,00	39.404,76
21111050342010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5052010-5220258217000 - P	37.426,05	0,00	37.426,05
21111050343010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5052198-4520258217000 - P	22.934,73	0,00	22.934,73
21111050344010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5052203-6720258217000 - P	14.600,61	0,00	14.600,61
21111050345010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5059807-7920258217000 - P	43.469,40	0,00	43.469,40
21111050346010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5262648-9720248217000 - P	11.133,39	0,00	11.133,39
21111050347010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5310422-2620248217000 - P	11.595,48	0,00	11.595,48
21111050348010000000	PRECATORIO PESSOAL EDUCACAO TJRS 2026 - PROC N 5058204-6820258217000 - P	19.486,36	0,00	19.486,36
21111050349010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5302799-0820248217000 - P	29.544,01	0,00	29.544,01
21111050350010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5361096-0820248217000 - P	39.146,94	0,00	39.146,94
21111050351010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5080094-6320258217000 - P	190.983,00	0,00	190.983,00
21111050352010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5082322-1120258217000 - P	61.150,27	0,00	61.150,27
21111050353010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5052205-3720258217000 - P	51.460,75	0,00	51.460,75
21111050354010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5058206-3820258217000 - P	108.111,18	0,00	108.111,18
21111050355010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC N 5355348-9220248217000 - P	30.564,82	0,00	30.564,82
21111050356010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC N 0020383-4020205040752 - P	40.052,04	0,00	40.052,04
21111050357010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC N 0020015-9420215040752 - P	49.666,98	0,00	49.666,98
21111050358010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC N 0020753-2720175040751 - P	13.187,68	0,00	13.187,68
21111050359010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC N 0020581-1220225040751 - P	55.369,00	0,00	55.369,00
21111050360010000000	PRECATORIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC N	11.288,93	0,00	11.288,93

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	0020383-4020205040752 - P			
21311080304010000000	PRECATORIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC N 5054122-9120258217000 - P	11.394,00	0,00	11.394,00
21311080305010000000	PRECATORIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC N 5321856-1220248217000 - P	8.127,92	0,00	8.127,92
21311080306010000000	PRECATORIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC N 5333681-5020248217000 - P	306.509,49	0,00	306.509,49
21311080307010000000	PRECATORIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC N 5054123-7620258217000 - P	56.969,97	0,00	56.969,97
21311080308010000000	PRECATORIO CONTAS A PAGAR PM TRT 2026 - PROC N 0020599-3020225040752 - P	25.709,63	0,00	25.709,63
21311080309010000000	PRECATORIO CONTAS A PAGAR PM TRT 2026 - PROC N 0020527-4320225040752 - P	29.949,05	0,00	29.949,05
22721030100000000000	APOSENTADORIAS/PENSOES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	261.145.637,76	0,00	261.145.637,76
22721030300000000000	- CONTRIBUICOES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-2.507.804,54	0,00	-2.507.804,54
22721030400000000000	- CONTRIBUICOES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAOO DO RPPS	-347.410,56	0,00	-347.410,56
22721030500000000000	- COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-7.989.375,38	0,00	-7.989.375,38
22721039900000000000	- OUTRAS DEDUCOES	-2.679.891,65	0,00	-2.679.891,65
22721040100000000000	APOSENTADORIAS/PENSOES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	235.045.898,62	0,00	235.045.898,62
22721040200000000000	- CONTRIBUICOES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-44.649.722,46	0,00	-44.649.722,46
22721040300000000000	- CONTRIBUICOES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-79.110.455,80	0,00	-79.110.455,80
22721040400000000000	- COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO FUNDO EM CAPITALIZACAO DO RPPS	-6.068.664,88	0,00	-6.068.664,88
63110000000000000000	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	377.699,91	0,00	377.699,91
63171000000000000000	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRICAO NO EXERCICIO	6.973.656,01	0,00	6.973.656,01
TOTAL		**361.877.812,13**	**0,00**	**361.877.812,13**

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 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

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 - Contragarantías - Exercício de 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

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 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

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

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		**0,00**	**0,00**	**0,00**

5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

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**

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

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	**0,00**	**0,00**	**0,00**

5.2.7 Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar - Exercício de 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS - Contas Contábeis

F.R. / Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
1862 / 21881040101010000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 1998	47.956,67	0,00	47.956,67
1862 / 21881040101020000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2009	163,60	0,00	163,60
1862 / 21881040101100000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2020	8.254,99	0,00	8.254,99
1862 / 21881040101120000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2022	6.269,30	0,00	6.269,30
1862 / 21881040101130000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2023	15.220,33	0,00	15.220,33
1862 / 21881040101150000000	DEPOSITO C/ CAUCAO 2025	806,66	0,00	806,66
1869 / 21881011103000000000	IPE RETENCAO SERVIDORES - EXECUTIVO	31.697,97	0,00	31.697,97
1869 / 21881011109000000000	IPE RETENCAO SERVIDORES DEPENDENTES - EXECUTIVO	117.337,76	0,00	117.337,76
1869 / 21881011304000000000	FEDERACAO SINDSERMUN - DESCONTO 1 DIA	43.665,17	0,00	43.665,17
1869 / 21881011501000000000	FINANCIAMENTO CEF EXECUTIVO	180.957,04	0,00	180.957,04
1869 / 21881011506000000000	FINANCIAMENTO SICREDI EXECUTIVO	288.926,45	0,00	288.926,45
1869 / 21881030100000000000	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	7.695,21	0,00	7.695,21
1869 / 21881040201010000000	DEPOSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	49.525,01	0,00	49.525,01
1869 / 21883010201010000000	INSS RETENCAO EMPRESAS EXECUTIVO	30.920,41	0,00	30.920,41
1869 / 21883010201020000000	INSS RETENCAO AGRICULTORES	123,85	0,00	123,85
1869 / 21883010201030000000	INSS RETENCAO AUTONOMOS	220,00	0,00	220,00
1869 / 21883010202010000000	INSS RETENCAO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	67.673,76	0,00	67.673,76
TOTAL		**897.414,18**	**0,00**	**897.414,18**

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	11.558,43	0,00	11.558,43	1.491.445,93	0,00	1.491.445,93
501	0,00	0,00	0,00	1.084,00	0,00	1.084,00
540	0,00	0,00	0,00	21.468,34	0,00	21.468,34
546	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	0,00	0,00	0,00	0,60	0,00	0,60
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	0,00	0,00	0,00
600	0,00	0,00	0,00	170.872,26	0,00	170.872,26
601	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	16.952,42	0,00	16.952,42

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
632	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	0,00	0,00	0,00	2.052,00	0,00	2.052,00
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	579,60	0,00	579,60	122.653,01	0,00	122.653,01
701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
706	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711	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	51.792,82	0,00	51.792,82
750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	21.104,48	0,00	21.104,48
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	0,00	0,00	0,00
757	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	0,00	0,00	0,00	2.803,92	0,00	2.803,92
799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	3.931,53	0,00	3.931,53	11.028,65	0,00	11.028,65
802	0,00	0,00	0,00	3.122,14	0,00	3.122,14
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	**16.069,56**	**0,00**	**16.069,56**	**1.916.380,57**	**0,00**	**1.916.380,57**

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	147.624,23	0,00	147.624,23	1.266.711,31	0,00	1.266.711,31
501	0,00	0,00	0,00	250.197,79	0,00	250.197,79
540	0,00	0,00	0,00	545,00	0,00	545,00
546	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
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	20.991,85	0,00	20.991,85
600	0,00	0,00	0,00	231.091,57	0,00	231.091,57
601	0,00	0,00	0,00	31.630,00	0,00	31.630,00
605	0,00	0,00	0,00	1.861,70	0,00	1.861,70

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
621	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
632	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	2.296,00	0,00	2.296,00	73.926,61	0,00	73.926,61
661	0,00	0,00	0,00	13.860,00	0,00	13.860,00
665	0,00	0,00	0,00	283.369,89	0,00	283.369,89
669	1.068,45	0,00	1.068,45	343.242,70	0,00	343.242,70
701	128.778,19	0,00	128.778,19	743.253,26	0,00	743.253,26
706	7.917,69	0,00	7.917,69	416.362,23	0,00	416.362,23
708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711	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	92.454,85	0,00	92.454,85
750	0,00	0,00	0,00	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	27.396,54	0,00	27.396,54	2.639.091,94	0,00	2.639.091,94
755	0,00	0,00	0,00	79.008,00	0,00	79.008,00
757	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	62.618,81	0,00	62.618,81	462.621,81	0,00	462.621,81
799	0,00	0,00	0,00	12.435,50	0,00	12.435,50
800	363,59	0,00	363,59	92.200,97	0,00	92.200,97
802	0,00	0,00	0,00	16.594,99	0,00	16.594,99
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	**378.063,50**	**0,00**	**378.063,50**	**7.082.451,97**	**0,00**	**7.082.451,97**

DISPONIBILIDADE

Cód. Fonte de Recurso	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500	11.859.582,32	0,00	11.859.582,32
501	2.290.050,66	0,00	2.290.050,66
540	1.695.733,80	0,00	1.695.733,80
546	177.334,29	0,00	177.334,29
550	484.981,98	0,00	484.981,98
551	1.104,21	0,00	1.104,21
552	4.806,54	0,00	4.806,54
553	342,98	0,00	342,98
569	631.480,43	0,00	631.480,43
600	2.230.310,61	0,00	2.230.310,61
601	435.835,96	0,00	435.835,96
605	2.661,72	0,00	2.661,72
621	410.935,55	0,00	410.935,55

DISPONIBILIDADE

Cód. Fonte de Recurso	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
632	50.705,46	0,00	50.705,46
660	406.144,85	0,00	406.144,85
661	83.922,42	0,00	83.922,42
665	569.578,79	0,00	569.578,79
669	615.601,14	0,00	615.601,14
701	2.055.850,75	0,00	2.055.850,75
706	4.255.843,08	0,00	4.255.843,08
708	31.029,77	0,00	31.029,77
711	164.618,42	0,00	164.618,42
719	23.702,72	0,00	23.702,72
720	244.627,91	0,00	244.627,91
750	24.567,15	0,00	24.567,15
751	31.590,58	0,00	31.590,58
752	1.207,71	0,00	1.207,71
754	2.874.285,60	0,00	2.874.285,60
755	1.809.811,47	0,00	1.809.811,47
757	515.389,03	0,00	515.389,03
759	3.612.388,58	0,00	3.612.388,58
799	391.862,67	0,00	391.862,67
800	829.870,53	0,00	829.870,53
802	351.120,44	0,00	351.120,44
862	78.671,55	0,00	78.671,55
869	818.776,98	0,00	818.776,98
TOTAL	**40.066.328,65**	**0,00**	**40.066.328,65**

LEGENDA DOS CÓDIGOS DAS FONTES DE RECURSO

500	Recursos não vinculados de Impostos
501	Outros Recursos não Vinculados
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos
546	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI
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
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
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde
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

LEGENDA DOS CÓDIGOS DAS FONTES DE RECURSO

701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados
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.
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
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 2024 - 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	5.453.040,85	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 TRANSMISSO INTER VIVOS DE BENS IMVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMVEIS - 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 SERVIOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	8.911.782,74	0,00	8.911.782,74
11145112000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVIOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	9.877,98	0,00	9.877,98
11145113000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVIOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DIVIDA ATIVA	274.520,50	0,00	274.520,50
11145114000000000000	IMPOSTO SOBRE SERVIOS DE QUALQUER NATUREZA -	44.444,80	0,00	44.444,80

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA			
11210101010000000000	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAO AMBIENTAL - FMMA	28.630,47	0,00	28.630,47
11210101020000000000	TAXA DE LICENCA P/ FUNC DE ESTABELCOMERCIAIS INDUSTRIAIS E PRESTDE SERV E DIVERSES PBLICAS	292.804,01	0,00	292.804,01
11210101030000000000	TAXA DE APROVACAO DE PROJETO DE CONSTRUCAO CIVIL	158.333,87	0,00	158.333,87
11210101040000000000	TAXA DE APROVAO DE LOTEAMENTOS FRACIONAMENTOS E DESMEMBRAMENTOS DE TERRENOS	4.361,48	0,00	4.361,48
11210102010000000000	MULTAS E JUROS DE MORA - TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAO AMBIENTAL - FMMA	317,69	0,00	317,69
11210102020000000000	MULTAS E JUROS DE MORA - TAXA DE LICENCA P/FUNCIONESTABELECIMENTOS COMERCIAIS INDUST PRESTSERV	2.071,94	0,00	2.071,94
11210102040000000000	MULTAS E JUROS DE MORA - TAXA DE APROVACAO DE PROJETO DE CONSTRUCAO CIVIL	129,05	0,00	129,05
11210103010000000000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA - TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAO AMBIENTAL - FMMA	2.698,61	0,00	2.698,61
11210103020000000000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA -TAXA DE LICENCA P/ FUNCESTABELCOMERCIAISINDUSTRIAIS E PRESTSERV E DIV	163.842,55	0,00	163.842,55
11210103040000000000	RECEITA DA DVIDA ATIVA - TAXA DE APROVACAO DE PROJETO DE CONSTRUCAO CIVIL	6.479,57	0,00	6.479,57
11210104010000000000	MULTAS E JUROS DIVATI - TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAO AMBIENTAL - FMMA	321,58	0,00	321,58
11210104020000000000	MULTAS E JUROS DIVATI -TAXA DE LICENCA P/ FUNC DE ESTABELCOMERCIAIS INDUSTRIAIS E PRESTDE SER	50.764,65	0,00	50.764,65
11210104040000000000	MULTAS E JUROS DIVATI - TAXA DE APROVAO DE PROJETO DE CONSTRUO CIVIL	852,54	0,00	852,54
11215001000000000000	TAXA DE FISCALIZAO DE VIGILNCIA SANITRIA - PRINCIPAL	72.478,99	0,00	72.478,99
11215002000000000000	TAXA DE FISCALIZAO DE VIGILNCIA SANITRIA - MULTAS E JUROS DE MORA	1.172,01	0,00	1.172,01
11215003000000000000	TAXA DE FISCALIZAO DE VIGILNCIA SANITRIA - DIVIDA ATIVA	55.892,41	0,00	55.892,41
11215004000000000000	TAXA DE FISCALIZAO DE VIGILNCIA SANITRIA - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	13.346,00	0,00	13.346,00
11220101010000000000	TAXAS DE SERVIOS CADASTRAIS	5.064,64	0,00	5.064,64
11220101020000000000	TAXAS DE CEMITERIO	4.980,66	0,00	4.980,66
11220101030000000000	TAXAS DE EMISSAO DE CERTIDOES	4.503,69	0,00	4.503,69
11220101060000000000	TAXAS PELA UTILIZACAO DE HORTO MUNICIPAL - FMMA	350,78	0,00	350,78
11220101080000000000	TAXA PELA UTILIZACAO DE SERVICOS DE MAQUINA E VEICULOS	18.522,89	0,00	18.522,89
11220101090000000000	TAXA DE REGISTRO/INSPECAO DE PRODUTOS AGROPECUARIOS	25.087,70	0,00	25.087,70
11220102010000000000	MULTAS E JUROS - TAXAS DE SERVIOS CADASTRAIS	11,50	0,00	11,50
11220102030000000000	MULTAS E JUROS - TAXA DE EMISSAO DE CERTIDOES	4,98	0,00	4,98
11220102070000000000	MULTAS E JUROS - TAXA PELA UTILIZACAO DE SERVICOS DE MAQUINAS E VEICULOS	5,76	0,00	5,76
11220102080000000000	MULTAS E JUROS - TAXA DE REGISTRO/INSPECAO DE PRODUTOS AGROPECUARIOS	488,96	0,00	488,96

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11220103010000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXAS DE SERVICOS CADASTRAIS	15.307,71	0,00	15.307,71
11220103030000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXA DE EMISSAO DE CERTIDOES	6.273,35	0,00	6.273,35
11220103040000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXA DE PROTECAO CONTRA INCENDIO - FUNREBOM	1.966,76	0,00	1.966,76
11220103060000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXA PELA UTILIZACAO DO HORTO MUNICIPAL - FMMA	118,13	0,00	118,13
11220103080000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXA DE UTILIZACAO DE SERVICOS DE MAQUINAS E VEICULOS	7.915,88	0,00	7.915,88
11220103090000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXA DE REGISTRO/INSPECAO DE PRODUTOS AGROPECUARIOS	4.848,59	0,00	4.848,59
11220103100000000000	RECEITA DIVIDA ATIVA - TAXA DE SERVICOS PROCESSUAIS ADMINISTRATIVOS	1,05	0,00	1,05
11220104010000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXA DE SERVICOS CADASTRAIS	2.314,79	0,00	2.314,79
11220104030000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXA DE EMISSAO DE CERTIDOES	999,73	0,00	999,73
11220104040000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXA DE PROTECAO CONTRA INCENDIO - FUNREBOM	98,00	0,00	98,00
11220104060000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXA PELA UTILIZACAO DE SERVICOS DO HORTO MUNICIPAL - FMMA	37,80	0,00	37,80
11220104080000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXA PELA UTILIZACAO DE SERVICOS DE MAQUINAS E VEICULOS	1.150,84	0,00	1.150,84
11220104090000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXA PELO REGISTRO/INSPECAO DE PRODUTOS AGROPECUARIOS	2.323,91	0,00	2.323,91
11220104100000000000	MULTAS E JUROS DIVAT - TAXAS DE SERVICOS PROCESSUAIS ADMINISTRATIVOS	0,47	0,00	0,47
11225301000000000000	TAXA PELA PRESTAO DE SERVIOS DE LIMPEZA PBLICA E MANEJO DE RESDUOS SLIDOS - PRINCIPAL	2.197.239,54	0,00	2.197.239,54
11225302000000000000	TAXA PELA PRESTAO DE SERVIOS DE LIMPEZA PBLICA E MANEJO DE RESDUOS SLIDOS - MULTAS E JUROS DE MORA	7.971,40	0,00	7.971,40
11225303000000000000	TAXA PELA PRESTAO DE SERVIOS DE LIMPEZA PBLICA E MANEJO DE RESDUOS SLIDOS - DVIDA ATIVA	269.610,24	0,00	269.610,24
11225304000000000000	TAXA PELA PRESTAO DE SERVIOS DE LIMPEZA PBLICA E MANEJO DE RESDUOS SLIDOS - MULTAS E JUROS DE MORA DVIDA ATIVA	63.419,55	0,00	63.419,55
12150111000000000000	CONTRIBUIO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	4.685.610,18	0,00	4.685.610,18
12150121000000000000	CONTRIBUIO DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - PRINCIPAL	180.341,38	0,00	180.341,38
12150131000000000000	CONTRIBUIO DO SERVIDOR CIVIL - PENSIONISTAS - PRINCIPAL	40.222,65	0,00	40.222,65
12415001000000000000	CONTRIBUIO PARA O CUSTEIO DO SERVIO DE ILUMINAO PBLICA - PRINCIPAL	938.560,25	0,00	938.560,25
17115111000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAO DOS MUNICPIOS - COTA MENSAL	35.780.445,36	0,00	35.780.445,36
17115121000000000000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAO DOS MUNICPIOS - COTAS EXTRAORDINRIAS	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

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
17215201000000000000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICPIOS	343.870,25	0,00	343.870,25
17215301000000000000	COTA-PARTE DA CONTRIBUIO DE INTERVENO NO DOMNIO ECONMICO	32.036,11	0,00	32.036,11
17295301000000000000	COTA-PARTE DA TRANSFERNCIA DA COMPENSAO FINANCEIRA DAS PERDAS COM ARRECADAO DE ICMS - LC N 194/2022	335.357,32	0,00	335.357,32
TOTAL		**109.973.154,66**	**0,00**	**109.973.154,66**

5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercicio Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2024 - 01/01/2024 a 31/12/2024

Mês	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado	Índice IGP-DI	Valor Corrigido
Janeiro	9.765.524,21	0,00	9.765.524,21	1,0792	10.538.953,73
Fevereiro	9.181.468,45	0,00	9.181.468,45	1,0792	9.908.640,75
Março	11.296.352,56	0,00	11.296.352,56	1,0792	12.191.023,68
Abril	8.758.327,68	0,00	8.758.327,68	1,0792	9.451.987,23
Maio	7.696.350,14	0,00	7.696.350,14	1,0715	8.246.639,18
Junho	7.758.980,89	0,00	7.758.980,89	1,0622	8.241.589,50
Julho	9.494.070,22	0,00	9.494.070,22	1,0570	10.035.232,22
Agosto	7.681.411,59	0,00	7.681.411,59	1,0483	8.052.423,77
Setembro	8.377.317,55	0,00	8.377.317,55	1,0470	8.771.051,47
Outubro	7.954.314,82	0,00	7.954.314,82	1,0363	8.243.056,45
Novembro	8.501.575,94	0,00	8.501.575,94	1,0206	8.676.708,40
Dezembro	13.507.460,61	0,00	13.507.460,61	1,0087	13.624.975,52
TOTAL	**109.973.154,66**	**0,00**	**109.973.154,66**		**115.982.281,91**

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 pelo grupo 8 e ai 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 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Excluido RPPS - Seleção Manual

Justificativa: Selecionamos as contas onde lançamos a dívida da PM com o RPPS, referente ao parcelamento do déficit financeiro do RPPS. PAD não puxou as contas, entendemos estarem corretas pois não se trata de dívida/parcelamento de contribuição patronal.

5.3 Metas de Arrecadação

RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
1º Bimestre	25.416.083,94	26.574.549,29
2º Bimestre	25.416.083,94	27.222.280,81
3º Bimestre	25.416.083,94	28.269.163,70
4º Bimestre	25.416.083,94	25.104.068,78
5º Bimestre	25.416.083,94	24.384.257,21
6º Bimestre	25.416.086,24	33.104.337,10
TOTAL	**152.496.505,94**	**164.658.656,89**

RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
1º Bimestre	2.540.090,50	2.410.368,42
2º Bimestre	2.540.090,50	2.415.112,89
3º Bimestre	2.540.090,50	2.418.724,92
4º Bimestre	2.540.090,50	2.426.234,71
5º Bimestre	2.540.090,50	2.424.864,44
6º Bimestre	2.540.090,50	2.832.301,94
TOTAL	**15.240.543,00**	**14.927.607,32**

RECEITAS DE CAPITAL	META	REALIZADA
1º Bimestre	1.090.491,80	1.199.886,23
2º Bimestre	1.090.491,80	645.723,41
3º Bimestre	1.090.491,80	172.272,26
4º Bimestre	1.090.491,80	100.451,67
5º Bimestre	1.090.491,80	1.473.156,54
6º Bimestre	1.090.492,06	2.553.544,05
TOTAL	**6.542.951,06**	**6.145.034,16**

RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
TOTAL	**0,00**	**0,00**

TOTAL DA RECEITA	174.280.000,00	185.731.298,37

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

5.5.1 Poder Executivo - Declaração de cumprimento do art. 37 da LRF

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 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 2025.

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.

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 2025.

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 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 2025.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, 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 2025.

5.6 Operações de Crédito e Despesas de Capital

5.6.1 Operações de Crédito e Despesas de Capital do Exercício de 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESA DE CAPITAL

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
400000000000000	DESPESAS DE CAPITAL	12.595.405,20	0,00	12.595.405,20

Deduções

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA		**12.595.405,20**	**0,00**	**12.595.405,20**
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		**0,00**	**0,00**	**0,00**
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 2025 - 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESA DE CAPITAL

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
400000000000000	DESPESAS DE CAPITAL	24.015.654,96	0,00	24.015.654,96
TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA		**24.015.654,96**	**0,00**	**24.015.654,96**

RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		**0,00**	**0,00**	**0,00**
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 MUNICIPAL
Mandato - Início e Término: 01/01/2025 a 31/12/2028

Substitutos:

CPF: 1200196040 Nome: Josias Correa Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 20/01/2025 Término: 09/02/2025
Início: 18/02/2025 Término: 21/02/2025
Início: 05/03/2025 Término: 06/03/2025
Início: 18/03/2025 Término: 20/03/2025
Início: 01/04/2025 Término: 02/04/2025
Início: 09/04/2025 Término: 11/04/2025
Início: 23/04/2025 Término: 24/04/2025
Início: 27/05/2025 Término: 08/06/2025

Início: 17/06/2025 Término: 18/06/2025

Início: 22/07/2025 Término: 23/07/2025

Início: 01/08/2025 Término: 06/08/2025

Início: 02/09/2025 Término: 05/09/2025

Início: 23/09/2025 Término: 27/09/2025

Início: 06/10/2025 Término: 10/10/2025

Início: 15/10/2025 Término: 16/10/2025

Início: 17/11/2025 Término: 24/11/2025

Início: 17/12/2025 Término: 18/12/2025

CPF: 44178220004 Nome: Delmar Mebius Cargo: Presidente do Legislativo

Substituições:

Início: 19/05/2025 Término: 22/05/2025

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, 30 de Janeiro de 2026

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal

Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2025

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre

62502113529413234

Nome da Entidade: PM DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87612800000141

ORGÃO Nº: 61800

Cód. Barras do RVE Vinculado: 62501113529413234

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)	147.947.765,75
Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Endividamento	146.499.765,75
Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Despesa com Pessoal	144.188.709,75

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	**62.406.013,41**	**43,28%**
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	**1.728.879,92**	**1,18%**
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	**0,00**	**0,00%**
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

Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2025

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre

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	11.558,43	1.491.445,93	147.624,23	0,00	1.650.628,59
501	0,00	1.084,00	0,00	0,00	1.084,00
540	0,00	21.468,34	0,00	0,00	21.468,34
546	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550	0,00	0,60	0,00	0,00	0,60
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	0,00	0,00	0,00	0,00
600	0,00	170.872,26	0,00	0,00	170.872,26
601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
605	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
621	0,00	16.952,42	0,00	0,00	16.952,42
632	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	0,00	2.052,00	2.296,00	0,00	4.348,00
661	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
665	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
669	579,60	122.653,01	1.068,45	0,00	124.301,06
701	0,00	0,00	128.778,19	0,00	128.778,19
706	0,00	0,00	7.917,69	0,00	7.917,69
708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	0,00	51.792,82	0,00	0,00	51.792,82
750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	0,00	21.104,48	0,00	0,00	21.104,48
752	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754	0,00	0,00	27.396,54	0,00	27.396,54
755	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	0,00	2.803,92	62.618,81	0,00	65.422,73
799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	3.931,53	11.028,65	363,59	0,00	15.323,77
802	0,00	3.122,14	0,00	0,00	3.122,14
862	0,00	0,00	0,00	78.671,55	78.671,55
869	0,00	0,00	0,00	818.742,63	818.742,63
TOTAL	**16.069,56**	**1.916.380,57**	**378.063,50**	**897.414,18**	**3.207.927,81**

F.R.	Disponibilidade de Caixa Bruta	Total Obrigações Financeitas 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	11.859.582,32	1.650.628,59	10.208.953,73	1.266.711,31	8.942.242,42

Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2025

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre

	501	2.290.050,66	1.084,00	2.288.966,66	250.197,79	2.038.768,87
	540	1.695.733,80	21.468,34	1.674.265,46	545,00	1.673.720,46
	546	177.334,29	0,00	177.334,29	0,00	177.334,29
	550	484.981,98	0,60	484.981,38	1.000,00	483.981,38
	551	1.104,21	0,00	1.104,21	0,00	1.104,21
	552	4.806,54	0,00	4.806,54	0,00	4.806,54
	553	342,98	0,00	342,98	0,00	342,98
	569	631.480,43	0,00	631.480,43	20.991,85	610.488,58
	600	2.230.310,61	170.872,26	2.059.438,35	231.091,57	1.828.346,78
	601	435.835,96	0,00	435.835,96	31.630,00	404.205,96
	605	2.661,72	0,00	2.661,72	1.861,70	800,02
	621	410.935,55	16.952,42	393.983,13	10.000,00	383.983,13
	632	50.705,46	0,00	50.705,46	0,00	50.705,46
	660	406.144,85	4.348,00	401.796,85	73.926,61	327.870,24
	661	83.922,42	0,00	83.922,42	13.860,00	70.062,42
	665	569.578,79	0,00	569.578,79	283.369,89	286.208,90
	669	615.601,14	124.301,06	491.300,08	343.242,70	148.057,38
	701	2.055.850,75	128.778,19	1.927.072,56	743.253,26	1.183.819,30
	706	4.255.843,08	7.917,69	4.247.925,39	416.362,23	3.831.563,16
	708	31.029,77	0,00	31.029,77	0,00	31.029,77
	711	164.618,42	0,00	164.618,42	0,00	164.618,42
	719	23.702,72	0,00	23.702,72	0,00	23.702,72
	720	244.627,91	51.792,82	192.835,09	92.454,85	100.380,24
	750	24.567,15	0,00	24.567,15	0,00	24.567,15
	751	31.590,58	21.104,48	10.486,10	0,00	10.486,10
	752	1.207,71	0,00	1.207,71	0,00	1.207,71
	754	2.874.285,60	27.396,54	2.846.889,06	2.639.091,94	207.797,12
	755	1.809.811,47	0,00	1.809.811,47	79.008,00	1.730.803,47
	757	515.389,03	0,00	515.389,03	0,00	515.389,03
	759	3.612.388,58	65.422,73	3.546.965,85	462.621,81	3.084.344,04
	799	391.862,67	0,00	391.862,67	12.435,50	379.427,17
	800	829.870,53	15.323,77	814.546,76	92.200,97	722.345,79
	802	351.120,44	3.122,14	347.998,30	16.594,99	331.403,31
	862	78.671,55	78.671,55	0,00	0,00	0,00
	869	818.776,98	818.742,63	34,35	0,00	34,35
TOTAL		**40.066.328,65**	**3.207.927,81**	**36.858.400,84**	**7.082.451,97**	**29.775.948,87**

TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA **0,00**

Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2025

PM DE TRÊS DE MAIO

2º Semestre

TRÊS DE MAIO, 30 de Janeiro de 2026 .

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal

EVANDRO TELKA
Responsável pela Administração Financeira

SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS
Responsável pelo Controle Interno

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a. Quadro Principal

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	57.581.120,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	40.066.328,65
CREDITOS A CURTO PRAZO	3.862.099,76
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.386.748,25
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	10.812.864,37
ESTOQUES	1.453.079,05
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	455.707.486,46
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	345.968.912,02
CREDITOS A LONGO PRAZO	275.182.477,01
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	70.786.435,01
INVESTIMENTOS	3.793.757,10
IMOBILIZADO	105.944.817,34
TOTAL	**513.288.606,54**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	11.556.493,25
OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.468.807,89
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	5.676.616,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.371.110,19
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	2.039.958,18
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	647.893.987,12
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	26.925.867,43
PROVISOES A LONGO PRAZO	616.397.944,18
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	4.570.175,51
TOTAL DO PASSIVO	**659.450.480,37**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
DEMAIS RESERVAS	332.712,54
RESULTADOS ACUMULADOS	-146.494.586,37
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-146.161.873,83**
TOTAL	**513.288.606,54**

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	**117.904.920,34**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F	117.904.920,34
ATIVO PERMANENTE	**395.383.686,20**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P	395.383.686,20
TOTAL	**513.288.606,54**
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	**153.622.389,30**

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	**10.290.379,78**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F	2.829.864,31
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	378.063,50
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	7.082.451,97
PASSIVO PERMANENTE	**656.620.616,06**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P	8.726.628,94
Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P	647.893.987,12
TOTAL	**666.910.995,84**

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 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. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
500	Recursos não vinculados de Impostos	8.942.242,42
501	Outros Recursos não Vinculados	2.038.768,87
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.673.720,46
546	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	177.334,29
550	Transferência do Salário-Educação	483.981,38
551	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	1.104,21
552	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	4.806,54

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	342,98
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	610.488,58
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.828.346,78
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	404.205,96
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	800,02
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	383.983,13
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	50.705,46
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	327.870,24
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	70.062,42
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	286.208,90
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	148.057,38
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	1.183.819,30
706	Transferência Especial da União	3.831.563,16
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	31.029,77
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	164.618,42
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	23.702,72
720	Transferências da União referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	100.380,24
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	24.567,15
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	10.486,10
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	1.207,71
754	Recursos de Operações de Crédito	207.797,12
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.730.803,47
757	Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	515.389,03
759	Recursos vinculados a fundos	3.084.344,04
799	Outras vinculações legais	379.427,17
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	78.331.655,50
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	331.403,31
862	Recursos de Depósitos de Terceiros	222.262,42
869	Outros recursos extraorçamentários	7.053,91
Total		107.614.540,56

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a.1 Quadro Principal - Prefeitura

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**
ATIVO CIRCULANTE	44.255.627,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	38.646.258,95
CREDITOS A CURTO PRAZO	3.862.099,76
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	244.204,25
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	50.074,30
ESTOQUES	1.452.990,25
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	122.855.400,99
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	13.132.692,11
CREDITOS A LONGO PRAZO	13.132.692,11
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	3.793.757,10
IMOBILIZADO	105.928.951,78
TOTAL	**167.111.028,50**

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**
PASSIVO CIRCULANTE	11.080.109,35
OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.249.585,04
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	5.676.616,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.353.027,87
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	1.800.879,45
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	295.055.776,01
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	26.925.867,43
PROVISOES A LONGO PRAZO	263.559.733,07
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	4.570.175,51
TOTAL DO PASSIVO	**306.135.885,36**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**
DEMAIS RESERVAS	332.432,13
RESULTADOS ACUMULADOS	-139.357.288,99
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-139.024.856,86**
TOTAL	**167.111.028,50**

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

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

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	**38.875.540,93**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F	38.875.540,93
ATIVO PERMANENTE	**128.235.487,57**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P	128.235.487,57
TOTAL	**167.111.028,50**
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	**146.376.212,78**

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	**9.924.059,18**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F	2.572.703,26
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	377.699,91
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	6.973.656,01
PASSIVO PERMANENTE	**303.563.182,10**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P	8.507.406,09
Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P	295.055.776,01
TOTAL	**313.487.241,28**

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 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.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
500	Recursos não vinculados de Impostos	8.942.242,42
501	Outros Recursos não Vinculados	2.038.768,87
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.673.720,46
546	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	177.334,29
550	Transferência do Salário-Educação	483.981,38
551	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	1.104,21
552	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	4.806,54

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	342,98
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	610.488,58
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.828.346,78
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	404.205,96
605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	800,02
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	383.983,13
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	50.705,46
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	327.870,24
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	70.062,42
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	286.208,90
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	148.057,38
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	1.183.819,30
706	Transferência Especial da União	3.831.563,16
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais	31.029,77
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	164.618,42
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	23.702,72
720	Transferências da União referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	100.380,24
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	24.567,15
751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	10.486,10
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	1.207,71
754	Recursos de Operações de Crédito	207.797,12
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	1.730.803,47
757	Recursos de depósitos judiciais - Lides das quais o ente faz parte	515.389,03
759	Recursos vinculados a fundos	3.084.344,04
799	Outras vinculações legais	379.427,17
862	Recursos de Depósitos de Terceiros	222.262,42
869	Outros recursos extraorçamentários	7.053,91
Total		28.951.481,75

Balanço Patrimonial

625081135294132 34

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a.2 Quadro Principal - RPPS

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	13.325.492,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.420.069,70
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.142.544,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	10.762.790,07
ESTOQUES	88,80
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	332.852.085,47
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	332.836.219,91
CREDITOS A LONGO PRAZO	262.049.784,90
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	70.786.435,01
INVESTIMENTOS	0,00
IMOBILIZADO	15.865,56
TOTAL	**346.177.578,04**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	476.383,90
OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	219.222,85
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.082,32
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	239.078,73
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	352.838.211,11
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISOES A LONGO PRAZO	352.838.211,11
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	**353.314.595,01**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
DEMAIS RESERVAS	280,41
RESULTADOS ACUMULADOS	-7.137.297,38
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-7.137.016,97**
TOTAL	**346.177.578,04**

Balanço Patrimonial

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

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

ATIVO (I)	
ATIVO FINANCEIRO	**79.029.379,41**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F	79.029.379,41
ATIVO PERMANENTE	**267.148.198,63**
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P	267.148.198,63
TOTAL	**346.177.578,04**
SALDO PATRIMONIAL (II - I)	**7.246.176,52**

PASSIVO (II)	
PASSIVO FINANCEIRO	**366.320,60**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F	257.161,05
Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00)	0,00
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	363,59
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)	108.795,96
PASSIVO PERMANENTE	**353.057.433,96**
Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P	219.222,85
Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P	352.838.211,11
TOTAL	**353.423.754,56**

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)	78.331.655,50
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	331.403,31
Total		78.663.058,81

Balanço Patrimonial

e. Notas Explicativas

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis do exercício de 2025 e estão disponíveis no site www.pmtresdemaio.rs.gov.br, no link Portal da Transparência.

TRÊS DE MAIO , 30 de Janeiro de 2026

Gestor responsável pelo período de 01/01/2025 a 31/12/2025 - Marcos Vinícius Benedetti Corso - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	167.737.048,94	167.737.048,94	179.586.264,21	11.849.215,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	30.613.489,33	30.613.489,33	32.444.770,51	1.831.281,18
Receita de Contribuições	12.669.683,38	12.669.683,38	11.997.359,88	-672.323,50
Receita Patrimonial	11.053.864,46	11.053.864,46	17.237.301,72	6.183.437,26
Receita de Serviços	307.831,11	307.831,11	322.081,50	14.250,39
Transferências Correntes	102.756.581,56	102.756.581,56	106.658.114,90	3.901.533,34
Outras Receitas Correntes	10.335.599,10	10.335.599,10	10.926.635,70	591.036,60
RECEITAS DE CAPITAL (II)	6.542.951,06	6.542.951,06	6.145.034,16	-397.916,90
Alienação de Bens	1.046.414,99	1.046.414,99	693.283,04	-353.131,95
Amortização de Empréstimos	4.536,07	4.536,07	19.017,27	14.481,20
Transferências de Capital	5.492.000,00	5.492.000,00	5.432.733,85	-59.266,15
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	174.280.000,00	174.280.000,00	185.731.298,37	11.451.298,37
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito 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
Operacoes de Credito 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 (V) = (III + IV)	174.280.000,00	174.280.000,00	185.731.298,37	11.451.298,37
DÉFICIT (VI)	-	-	0,00	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	174.280.000,00	174.280.000,00	185.731.298,37	11.451.298,37
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	15.439.008,22	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	-	-	15.439.008,22	-
Reabertura de Creditos Adicionais	-	-	0,00	-

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	160.725.804,86	177.317.653,88	165.336.047,11	163.110.858,06	161.382.052,94	11.981.606,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	87.299.057,72	89.514.610,38	85.985.728,59	85.985.728,59	85.854.006,44	3.528.881,79
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	3.347.000,00	5.627.000,00	5.472.906,66	5.472.906,66	5.472.906,66	154.093,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	70.079.747,14	82.176.043,50	73.877.411,86	71.652.222,81	70.055.139,84	8.298.631,64
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	18.602.595,14	24.015.654,96	12.595.405,20	7.738.142,28	7.550.566,83	11.420.249,76
INVESTIMENTOS	15.902.595,14	21.315.653,96	10.095.405,18	5.238.142,26	5.050.566,81	11.220.248,78
INVERSOES FINANCEIRAS	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.500.000,00	2.500.001,00	2.500.000,02	2.500.000,02	2.500.000,02	0,98
RESERVA DE CONTINGENCIA (X)	721.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	180.049.400,00	201.354.308,84	177.931.452,31	170.849.000,34	168.932.619,77	23.422.856,53
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	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
Divida Mobiliaria	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 Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	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 C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	180.049.400,00	201.354.308,84	177.931.452,31	170.849.000,34	168.932.619,77	23.422.856,53
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	7.799.846,06	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	180.049.400,00	201.354.308,84	185.731.298,37	170.849.000,34	168.932.619,77	23.422.856,53
RESERVA DO RPPS (XVI)	3.505.000,00	3.505.000,00	0,00	0,00	0,00	3.505.000,00

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a.1 Quadro Principal - Receitas e Despesas - Prefeitura

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	139.077.048,94	139.077.048,94	147.947.765,75	8.870.716,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	30.613.489,33	30.613.489,33	32.444.770,51	1.831.281,18
Receita de Contribuições	1.026.016,91	1.026.016,91	961.153,73	-64.863,18
Receita Patrimonial	3.854.680,93	3.854.680,93	6.758.337,87	2.903.656,94
Receita de Serviços	307.831,11	307.831,11	322.081,50	14.250,39
Transferências Correntes	102.756.581,56	102.756.581,56	106.658.114,90	3.901.533,34
Outras Receitas Correntes	518.449,10	518.449,10	803.307,24	284.858,14
RECEITAS DE CAPITAL (II)	6.542.951,06	6.542.951,06	6.145.034,16	-397.916,90
Alienação de Bens	1.046.414,99	1.046.414,99	693.283,04	-353.131,95
Amortização de Empréstimos	4.536,07	4.536,07	19.017,27	14.481,20
Transferências de Capital	5.492.000,00	5.492.000,00	5.432.733,85	-59.266,15
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	145.620.000,00	145.620.000,00	154.092.799,91	8.472.799,91
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito 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
Operacoes de Credito 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 (V) = (III + IV)	145.620.000,00	145.620.000,00	154.092.799,91	8.472.799,91
DÉFICIT (VI)	-	-	0,00	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	145.620.000,00	145.620.000,00	154.092.799,91	8.472.799,91
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	15.179.008,22	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	-	-	15.179.008,22	-
Reabertura de Creditos Adicionais	-	-	0,00	-

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	135.597.304,86	151.920.153,88	141.137.716,68	139.021.323,59	137.306.669,26	10.782.437,20
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	63.604.057,72	65.660.610,38	62.396.503,65	62.396.503,65	62.265.795,18	3.264.106,73
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	3.347.000,00	5.627.000,00	5.472.906,66	5.472.906,66	5.472.906,66	154.093,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	68.646.247,14	80.632.543,50	73.268.306,37	71.151.913,28	69.567.967,42	7.364.237,13
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	18.576.095,14	23.998.154,96	12.588.407,20	7.731.144,28	7.543.568,83	11.409.747,76
INVESTIMENTOS	15.876.095,14	21.298.153,96	10.088.407,18	5.231.144,26	5.043.568,81	11.209.746,78
INVERSOES FINANCEIRAS	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.500.000,00	2.500.001,00	2.500.000,02	2.500.000,02	2.500.000,02	0,98
RESERVA DE CONTINGENCIA (X)	721.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	154.894.400,00	175.939.308,84	153.726.123,88	146.752.467,87	144.850.238,09	22.213.184,96
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	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
Divida Mobiliaria	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 Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	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 C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	154.894.400,00	175.939.308,84	153.726.123,88	146.752.467,87	144.850.238,09	22.213.184,96
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	366.676,03	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	154.894.400,00	175.939.308,84	154.092.799,91	146.752.467,87	144.850.238,09	22.213.184,96
RESERVA DO RPPS (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a.2 Quadro Principal - Receitas e Despesas - RPPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d = c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	2.978.498,46
Receita de Contribuições	11.643.666,47	11.643.666,47	11.036.206,15	-607.460,32
Receita Patrimonial	7.199.183,53	7.199.183,53	10.478.963,85	3.279.780,32
Outras Receitas Correntes	9.817.150,00	9.817.150,00	10.123.328,46	306.178,46
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	2.978.498,46
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacoes de Credito 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
Operacoes de Credito 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 (V) = (III + IV)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	2.978.498,46
DÉFICIT (VI)	-	-	0,00	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	2.978.498,46
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	260.000,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	-	-	260.000,00	-
Reabertura de Creditos Adicionais	-	-	0,00	-

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO (j = f - g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.128.500,00	25.397.500,00	24.198.330,43	24.089.534,47	24.075.383,68	1.199.169,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.695.000,00	23.854.000,00	23.589.224,94	23.589.224,94	23.588.211,26	264.775,06
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.433.500,00	1.543.500,00	609.105,49	500.309,53	487.172,42	934.394,51
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	26.500,00	17.500,00	6.998,00	6.998,00	6.998,00	10.502,00
INVESTIMENTOS	26.500,00	17.500,00	6.998,00	6.998,00	6.998,00	10.502,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	25.155.000,00	25.415.000,00	24.205.328,43	24.096.532,47	24.082.381,68	1.209.671,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	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
Divida Mobiliaria	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 Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	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 C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	25.155.000,00	25.415.000,00	24.205.328,43	24.096.532,47	24.082.381,68	1.209.671,57
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	7.433.170,03	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	25.155.000,00	25.415.000,00	31.638.498,46	24.096.532,47	24.082.381,68	1.209.671,57
RESERVA DO RPPS (XVI)	3.505.000,00	3.505.000,00	0,00	0,00	0,00	3.505.000,00

Balanço Orçamentário

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

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	76.636,91	1.810.524,91	14.461,83	1.532.392,13	1.256.048,30	2.786.832,70	551.338,78	95.844,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	363,59	0,00	11.896,83	86.925,30	-0,22	83.581,95	0,22	15.603,55
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	76.273,32	1.810.524,91	2.565,00	1.445.466,83	1.256.048,52	2.703.250,75	551.338,56	80.240,75
DESPESAS DE CAPITAL	2.043.850,68	6.090.234,41	0,00	45.528,32	7.643.406,82	7.688.935,14	192.389,51	298.288,76
INVESTIMENTOS	902.112,60	6.090.234,41	0,00	45.528,32	6.501.668,74	6.547.197,06	192.389,51	298.288,76
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	1.141.738,08	0,00	0,00	0,00	1.141.738,08	1.141.738,08	0,00	0,00
TOTAL	2.120.487,59	7.900.759,32	14.461,83	1.577.920,45	8.899.455,12	10.475.767,84	743.728,29	394.133,06

c. Notas Explicativas

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis do exercício de 2025 e estão disponíveis no site www.pmtresdemaio.rs.gov.br, no link Portal da Transparência.

TRÊS DE MAIO , 30 de Janeiro de 2026

Gestor responsável pelo período de 01/01/2025 a 31/12/2025 - Marcos Vinícius Benedetti Corso - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal

Demonstração das Variações Patrimoniais

62510113529413234

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a. Variações Patrimoniais

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	**239.820.737,24**
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	**31.145.968,50**
IMPOSTOS	27.952.028,20
TAXAS	3.193.940,30
CONTRIBUICOES	**17.170.079,39**
CONTRIBUICOES SOCIAIS	16.208.925,66
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	961.153,73
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	**561.520,59**
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	561.520,59
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	**26.992.423,88**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	286.007,47
JUROS E ENCARGOS DE MORA	11.236.436,87
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	15.469.979,54
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	**135.925.555,60**
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.364.245,94
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	125.255.541,96
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	967.540,70
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	338.227,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	**346.380,50**
REAVALIACAO DE ATIVOS	2.768,48
GANHOS COM ALIENACAO	85,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	343.159,98
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	367,04
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**27.678.808,78**
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	24.147.163,35
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.531.645,43
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	**224.602.799,31**
PESSOAL E ENCARGOS	**78.638.869,27**
REMUNERACAO A PESSOAL	56.223.380,89
ENCARGOS PATRONAIS	15.102.907,26
BENEFICIOS A PESSOAL	6.417.900,78
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	894.680,34
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	**24.499.487,00**
APOSENTADORIAS E REFORMAS	19.778.114,70
PENSOES	2.697.803,99
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	2.023.568,31
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	**38.802.188,02**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.288.230,58
SERVICOS	28.513.957,44
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	**5.314.402,11**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	5.297.141,67
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	17.260,44
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	**34.776.185,39**
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	12.950.219,38
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	15.472.724,75
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	4.837.193,06
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	964.594,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	517.225,46
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	34.228,74
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	**16.830.685,97**
REAVALIACAO REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	15.656.742,70
PERDAS COM ALIENACAO	139.429,34

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

Conta	Valor
PERDAS INVOLUNTARIAS	1.034.513,93
TRIBUTARIAS	**1.660.617,98**
CONTRIBUICOES	1.660.617,98
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**24.080.363,57**
PREMIACOES	243.457,82
INCENTIVOS	729.543,26
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOES	13.333.784,19
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	9.773.578,30
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**15.217.937,93**

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a.1 Variações Patrimoniais - Prefeitura

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	**187.892.391,14**
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	**31.145.968,50**
IMPOSTOS	27.952.028,20
TAXAS	3.193.940,30
CONTRIBUICOES	**961.153,73**
CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,00
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	961.153,73
EXPLORACAO E VENDA DE BENS SERVICOS E DIREITOS	**561.520,59**
EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	561.520,59
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	**16.513.460,03**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	286.007,47
JUROS E ENCARGOS DE MORA	11.236.436,87
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	4.991.015,69
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	**126.685.435,60**
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	124.125,94
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	126.255.541,96
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS	967.540,70
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS FISICAS	338.227,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	**343.612,02**
REAVALIACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM ALIENACAO	85,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	343.159,98
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	367,04
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**11.681.240,67**
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	9.032.923,70
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.648.316,97
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	**177.937.984,72**
PESSOAL E ENCARGOS	**76.494.057,76**
REMUNERACAO A PESSOAL	54.078.569,38
ENCARGOS PATRONAIS	15.102.907,26
BENEFICIOS A PESSOAL	6.417.900,78
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	894.680,34
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	**2.927.205,72**
APOSENTADORIAS E REFORMAS	594.339,54
PENSOES	309.297,87
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	2.023.568,31
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	**38.540.257,94**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.287.179,03
SERVICOS	28.253.078,91
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	**5.308.918,49**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	5.297.141,67
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	11.776,82
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	**34.776.185,39**
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	12.950.219,38
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	15.472.724,75
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	4.837.193,06
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS	964.594,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	517.225,46
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	34.228,74
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	**16.791.124,45**
REAVALIACAO REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	15.617.181,18
PERDAS COM ALIENACAO	139.429,34

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

Conta	Valor
PERDAS INVOLUNTARIAS	1.034.513,93
TRIBUTARIAS	**1.660.617,98**
CONTRIBUICOES	1.660.617,98
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**1.439.616,99**
PREMIACOES	243.457,82
INCENTIVOS	729.543,26
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOES	0,00
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	466.615,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**9.954.406,42**

Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE TRÊS DE MAIO | ORGÃO Nº: 61800 | CNPJ: 87612800000141 | 01/01/2025 a 31/12/2025

a.2 Variações Patrimoniais - RPPS

Conta	Valor
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	**51.928.346,10**
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	**0,00**
IMPOSTOS	0,00
TAXAS	0,00
CONTRIBUICOES	**16.208.925,66**
CONTRIBUICOES SOCIAIS	16.208.925,66
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	**10.478.963,85**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	10.478.963,85
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	**9.240.120,00**
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.240.120,00
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	**2.768,48**
REAVALIACAO DE ATIVOS	2.768,48
GANHOS COM ALIENACAO	0,00
GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS	0,00
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**15.997.568,11**
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	15.114.239,65
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	883.328,46
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	**46.664.814,59**
PESSOAL E ENCARGOS	**2.144.811,51**
REMUNERACAO A PESSOAL	2.144.811,51
ENCARGOS PATRONAIS	0,00
BENEFICIOS A PESSOAL	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	**21.572.281,28**
APOSENTADORIAS E REFORMAS	19.183.775,16
PENSOES	2.388.506,12
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00
USO DE BENS SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	**261.930,08**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.051,55
SERVICOS	260.878,53
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	**5.483,62**
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	5.483,62
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	**39.561,52**
REAVALIACAO REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	39.561,52
PERDAS COM ALIENACAO	0,00

Demonstração das Variações Patrimoniais

Conta	Valor
PERDAS INVOLUNTARIAS	0,00
TRIBUTARIAS	**0,00**
CONTRIBUICOES	0,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**22.640.746,58**
PREMIACOES	0,00
INCENTIVOS	0,00
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOES	13.333.784,19
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	9.306.962,39
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**5.263.531,51**

b. Notas Explicativas

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis do exercício de 2025 e estão disponíveis no site www.pmtresdemaio.rs.gov.br, no link Portal da Transparência.

TRÊS DE MAIO , 30 de Janeiro de 2026

Gestor responsável pelo período de 01/01/2025 a 31/12/2025 - Marcos Vinicius Benedetti Corso - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
Contabilista

JOSIAS CORREA
Prefeito Municipal

98

Tribunal de Contas do Rio Grande do Sul

Número do protocolo:	790133
Tipo de protocolo:	**Documentação de Contas - Poder Executivo**
Órgão:	PM DE TRÊS DE MAIO
Criado em:	27/03/2026 17:25 - Sibeli Gehlen Hollweg
Primeiro envio:	30/03/2026 11:35 - Marcos Vinícius Benedetti Corso
Último envio:	30/03/2026 11:35 - Marcos Vinícius Benedetti Corso
Interessado:	Marcos Vinícius Benedetti Corso
Processo referido:	001079-0200/25-0
Situação do protocolo:	TCE - Aceito

Este recibo não garante o aceite do protocolo eletrônico, acompanhar a análise desta solicitação no site institucional do TCERS na Internet ou QR-code

Informações sobre a solicitação de protocolo

Tipo de processo	Número do processo
Contas Anuais	001079-0200/25-0

Arquivos do protocolo

Número	Descrição do arquivo
7489835	e) Declaração sobre a realização de conciliações bancárias.
7489836	a) Relatório circunstanciado do Prefeito sobre sua gestão.
7489837	d) Declaração referente à regularidade da entrega e da guarda de cópias das declarações de bens e rendas dos agentes públicos.
7489838	c) Cópia das atas de encerramento dos inventários de bens móveis, de bens de consumo e de valores.
7489839	f) Relação das tomadas de contas especiais instauradas no exercício, remetidas ao TCE-RS ou ainda na fase interna; ou declaração de inexistência de tomadas de contas especiais instauradas no período, se for o caso.
7489840	g) Relatório e Parecer dos conselhos municipais que fiscalizam o RPPS - se houver.
7489841	l) Relatório e parecer do responsável pela UCCI, relativo a recursos da saúde.

7489842	j) Plano Municipal de Educação, vigente no exercício anterior.
7489843	k) Análise e parecer conclusivo do Conselho Municipal de Saúde.
7489844	i) Relatório e parecer da UCCI, relativo à aplicação de recursos vinculados à manutenção e desenvolvimento do ensino.
7489845	m) Plano Municipal de Saúde, vigente no exercício anterior.
7489846	o) Relatório de Gestão, vigente no exercício anterior.
7489847	p) Plano Municipal de Saneamento, vigente no exercício anterior.
7489848	h) Relatório e parecer do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social - FUNDEB.
7489849	n) Programação Anual de Saúde, vigente no exercício anterior.
7489850	q) Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, vigente no exercício anterior.
7489851	b) Relatório e Parecer do Controle Interno.

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL
MUNICÍPIO: **TRÊS DE MAIO**
EXERCÍCIO: **2025**

Nos termos do Plano Plurianual, da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual, a Administração Municipal de Três de Maio, no exercício de 2025, deu continuidade às ações de modernização da gestão pública, fortalecimento das políticas sociais e promoção do desenvolvimento urbano, econômico e institucional do município.

O Gabinete do Prefeito e do Vice-Prefeito realizou atendimentos diretos a munícipes, empresários, servidores e vereadores, mantendo diálogo permanente com a comunidade. Participou de reuniões e visitas institucionais junto a autarquias estaduais e federais, promovendo articulações estratégicas. Procedeu à reorganização interna de cargos, encaminhou processos de modernização administrativa e coordenou a organização de eventos e ações institucionais alusivas aos 70 anos de emancipação do município.

A Secretaria de Gestão Estratégica e Inovação iniciou suas atividades em junho de 2025, implantando o Processo Digital, o Sistema de Compras Digital e a Assinatura Digital Certificada, promovendo maior eficiência, transparência e agilidade administrativa. Implementou Indicadores de Desempenho para as secretarias, apoiou a realização do evento Noroeste Summit e do Programa Ativa, em parceria com a FUNCAP e o SEBRAE/RS. Participou da elaboração do Projeto de Lei de Inovação Municipal e da Política Municipal de Educação Digital e Inovação Pedagógica, desenvolveu articulação regional voltada à inovação e planejou o início da implantação da Lei Geral de Proteção de Dados no âmbito municipal.

A Secretaria Municipal de Saúde realizou a reforma da Unidade Básica de Saúde Viva Bem Promorar, com investimento de R$ 33.000,00. Implantou o Serviço de Saúde em Casa e a regulação municipal para serviços de Média e Alta Complexidade. O município aderiu à segunda equipe da Rede Bem Cuidar na ESF Viva Bem e ao 14º ciclo do Programa Mais Médicos, com a recepção de

101.

profissional para a ESF Viva Mais São Pedro. Foi contemplado no novo PAC 2025 com kit de telemedicina, ambulância para o SAMU e combo de equipamentos. Organizou a Conferência Municipal de Saúde com foco em inovação tecnológica no SUS, conquistando o Selo Ouro da UBS Rede Bem Cuidar e o Selo Bronze Município Amigo da Vacina do Estado do Rio Grande do Sul.

A Secretaria Municipal de Educação promoveu formações semestrais para seus servidores e consolidou importantes parcerias institucionais, destacando-se o curso para monitores de alunos com TEA, em parceria com o SENAC; o curso Experimenta Jovem, com a SETREM e a ACI; o Projeto OAB vai à Escola; o Programa JEEP, com o SEBRAE; além do PROERD e do Patrulheiro Mirim Ambiental, em parceria com a Brigada Militar. Implementou a aquisição de uniformes para todos os estudantes da rede municipal, com investimento médio de R$ 540 mil, e adotou material estruturado do Programa Alfa e Beto para a alfabetização nos primeiros anos do Ensino Fundamental, com investimento de R$ 125.650,00. Criou turmas de Educação de Jovens e Adultos (EJA), realizou o I Concurso Municipal de Desenho e Redação, adquiriu material didático voltado à Cultura Afro e Indígena e promoveu viagens de estudos pedagógicas. Investiu mais de R$ 440 mil na EMEF Frederico Lenz para ampliação da cozinha, refeitório e construção de Laboratório Maker, além da aquisição de equipamentos de informática e climatização. Realizou reforma na EMEI Dona Dodó, no valor de R$ 117.505,27. O transporte escolar atendeu diariamente cerca de 1.700 alunos, incluindo 102 alunos da APAE, e participou do Programa Ambiental do Transporte DESPOLUIR.

A Secretaria de Administração ampliou em mais de 60% a emissão de Carteiras de Identidade, por meio do IGP, com a designação de mais um servidor. Criou o Setor de Compras e a Central de Recursos da Prefeitura, garantindo maior controle e eficiência administrativa. Implementou medidas de redução de horas extras, com otimização dos serviços públicos, e iniciou a revitalização de prédios públicos, incluindo pintura e limpeza do Espaço Margarida Alves.

A Secretaria Municipal de Gestão Urbana e Meio Ambiente executou obra de drenagem pluvial na Rua do Arvoredo, realizou manutenção das vias urbanas e implantou novo modelo de rótulas em quatro entroncamentos. Promoveu a

mudança de endereço do Ecoponto I e realizou a Semana do Meio Ambiente, com o plantio de 70 árvores. Instalou câmeras de monitoramento em quatro praças públicas e brinquedos em diversos bairros. Digitalizou processos do arquivo municipal e iniciou reuniões para revisão e atualização da legislação urbanística.

A Secretaria de Política da Mulher e Direitos Humanos desenvolveu programação voltada à promoção da igualdade e à proteção de vítimas de violência, com destaque para o curso Gurias da Informática e o projeto Mulheres do Bairro, ambos voltados à inclusão social e geração de renda. Realizou ações no Mês da Mulher, no Agosto Lilás e atividades de conscientização no mês de novembro, além de rodas de conversa, grupos de apoio e palestras informativas.

A Secretaria de Cultura e Turismo ampliou o Projeto Vem Dançar TM e promoveu o I Festival de Dança de Três de Maio. Realizou eventos municipais como o Carnaval Infantil, Páscoa Feliz, II Feira Literária e Cultural e o Natal Encantado 2025. Organizou o Sistema Municipal de Cultura e o Sistema Municipal de Turismo, fortaleceu o Conselho Municipal de Cultura e executou recursos federais oriundos das Leis Aldir Blanc e Paulo Gustavo. Também constituiu a Comissão de Pesquisa da Origem do Nome Três de Maio.

A Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Habitação fortaleceu a Política da Pessoa Idosa, com inclusão no Programa Centro Dia e início das obras da nova estrutura. Deu continuidade à ampliação do CRAS e promoveu a renovação de equipamentos do CRAS e do CREAS. Lançou o Programa Habita+ TM, assinou 105 contratos do Programa Habitacional Vida Nova, executou o Programa A Casa é Sua com a construção de 30 unidades habitacionais destinadas a mães solo e chefes de família, além de avançar na regularização de 73 lotes no Loteamento Heimann.

A Secretaria de Desenvolvimento Econômico integrou o município à REDESIM, realizando 230 análises de viabilidade empresarial. Obteve reconhecimento da Sala do Empreendedor junto ao SEBRAE, com a realização de 815 atendimentos no segundo semestre. Aprovou a Lei nº 3.424/2025, participou do Programa Invest RS para a elaboração do Plano Municipal de Atração de Investimentos, firmou parceria no Programa Qualificação RS, com a

oferta de cinco cursos gratuitos, e apoiou empresas locais na participação da MERCOPAR 2025.

A Secretaria de Esporte, Lazer e Juventude apoiou o Grupo de Futsal União Três-maiense na conquista do título estadual da Série C, garantindo acesso à Série B em 2026. Implantou o projeto Reffatti na Escola, apoiou a participação de 37 atletas na Maratona Internacional de Porto Alegre, criou o grupo de Câmbio Municipal Saber Viver e realizou a Rústica Unimed 70 Anos, com a participação de aproximadamente 600 atletas, além de apoiar e incentivar diversos esportes no município. Implantou o aplicativo TMConectada para reserva de quadras esportivas e iniciou a estruturação do Sistema Municipal de Esportes.

Em relação as contas públicas: a arrecadação consolidada no exercício financeiro de 2025 alcançou a importância total de R$ 185.731.298,37, gerando um excesso de arrecadação de R$ 11.451.298,37 comparado ao orçamento total inicial de R$ 174.280.000,00. A receita arrecadada somente da Prefeitura foi de R$ 154.092.799,91, para um orçamento inicial de R$ 145.620.000,00, também houve excesso de arrecadação de R$ 8.472.799,91, nas receitas correntes.

As receitas próprias no geral, atingiram e superaram as estimativas. Destaque para a receita de dívida ativa, principalmente no ISS, que recebemos valor elevado pois houve ganho de causa no processo judicial de cobrança do ISS de anos anteriores, do Banco Bradesco S/A, que fez o pagamento de R$ 1.542.878,97. O que também contribuiu para atingir a receita estimada no ano, foi a arrecadação do REFIS, que incrementou em torno de R$ 500.000,00. Apenas o ITBI ficou com percentual considerável abaixo do orçado para o ano. No entanto, este tributo depende das negociações no Município que acabam refletindo a situação econômica do país.

A receita da venda da folha de pagamento também teve um excesso de R$ 900.000,00 em relação ao valor estimado, assim como os rendimentos das aplicações financeiras que excederam em R$ 2.003.656,94 a previsão.

Quanto ao FPM e o ICMS, ambas receitas ficaram muito próximas do estimado para o ano. Inclusive a soma das duas principais receitas, teve um resultado superavitário de R$ 917.676,45. Enquanto no FPM arrecadamos o valor de R$ 1.363.438,37 além do estimado, no ICMS deixamos apenas de arrecadar o

valor de R$ 445.761,92. Contribuiu também o IPVA, com excesso de arrecadação no valor de R$ 316.835,09.

Quanto às Transferências na Saúde e Assistência Social, atingiram e até superaram a meta, contribuindo para tal, a transferência de emendas de custeio para estas áreas. Já na Educação, o percentual ficou abaixo do estimado nas transferências vinculadas ao FNDE, mas compensou nas transferências específicas para o FUNDEB, inclusive o recurso do Tempo Integral passou a fazer parte do FUNDEB, o qual teve excesso de arrecadação no valor de R$ 990.720,88.

As Receitas de Capital alcançaram 94,24% do total projetado para o ano de 2025. Os valores mais consideráveis são as transferências de convênios, emendas e transferências especiais da União que somaram o total de R$ 5.451.233,85.

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 2025 foi de R$ 181.517.425,75, sendo R$ 153.726.123,88 despesas da Prefeitura e R$ 3.585.973,44 despesas da Câmara de Vereadores e R$ 24.205.328,43 despesas do Fundo de Aposentadoria.

Assim, houve um superávit orçamentário consolidado de R$ 4.213.872,62. No entanto, separadamente, a Prefeitura encerra o ano com um déficit orçamentário de R$ 3.219.297,41, 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 2025 no valor de R$ 15.439.008,22) e consequentemente realização de empenhos por conta destes recursos e não somente do orçamento anual.

No final do exercício de 2025 permaneceram empenhos a pagar da entidade da prefeitura, do exercício de 2025, no total de R$ 8.875.885,79, sendo R$ 6.973.656,01 de empenhos a pagar não liquidados e R$ 1.902.229,78 de empenhos a pagar liquidados. O saldo de empenhos a pagar de exercícios anteriores a 2025, ficou em R$ 389.837,94. Quanto às despesas extra-orçamentárias e outras obrigações a pagar, somaram o valor de R$ 658.335,45.

O superávit financeiro acumulado no final de 2025 somando todas as fontes de recursos da entidade - Prefeitura foi de R$ 28.722.199,77. Salientamos que especificamente no recurso livre, o superávit financeiro foi de R$ 10.981.011,29.

A Dívida Consolidada ao final do 2º semestre de 2025 totalizou em R$ 38.315.203,93. As dívidas que compõe este saldo 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, Contrato com Banco do Brasil S/A para pagamento de dívidas e diversos investimentos e parcelamento com o Fundo de Aposentadoria referente ao déficit financeiro dos exercícios de 2023 e 2024, assinado acordo em 30/12/2025.

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/2025, totalizaram R$ 27.976.606,36, o que corresponde a 25,72% 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/2025 foi de R$ 24.998.604,53 sendo que deste valor R$ 43.304,72 se refere ao repasse do FUNDEB-VAAR, R$ 174.707,34 foi receita do FUNDEB Tempo Integral, R$ 24.610.720,88 ao FUNDEB normal e R$ 169.871,59 a rendimentos financeiros. A despesa total com profissionais da educação foi de R$ 21.854.996,62, representando um gasto de 87,58% da receita do FUNDEB normal mais FUNDEB Tempo Integral, em pessoal no exercício de 2025, 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 2025 foi de R$ 24.174.473,55, sendo que deste valor, R$ 1.026.923,77 se tratava de saldo de superávit do exercício de 2024, restando um novo saldo no final do

exercício de 2025, no valor de R$ 1.851.054,75, 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/2025, atingiram o montante de R$ 19.428.859,42, o que corresponde a 18,69% 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 3,69%.

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$ 144.188.709,75, apresenta o limite de comprometimento de 43,28% para o Executivo Municipal e 1,73% para o Legislativo Municipal, posição referente ao segundo semestre/2025, 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 2025 o valor de R$ 31.638.498,46 e efetuou despesas no valor de R$ 24.205.328,43 gerando um superávit orçamentário de R$ 7.433.170,03. A disponibilidade financeira, deduzidas as despesas, do Regime Próprio em 31/12/2025 ficou em R$ 82.602.974,18.

Dessa forma, conclui-se a análise da gestão no exercício de 2025, 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 2025 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, 20 de março de 2026

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060

Assinado de forma digital por MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060
Dados: 2026.03.20 15:00:50 -03'00'

Marcos Vinicius Benedetti Corso

Prefeito Municipal

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TRÊS DE MAIO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
RELATÓRIO E PARECER SOBRE AS CONTAS
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
EXERCÍCIO 2025 – REL. UCCI nº 007/2026/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 2025, 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 2025, 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 (25,72%), Saúde (18,69%) e Pessoal do FUNDEB (87,58%).

2 – Em relação a Operações de Crédito

No exercício de 2025 não houve receitas de operações de crédito.

3 – Em relação a Restos a Pagar

Em 31 de dezembro de 2025, verificou-se um saldo de restos a pagar de 2025 no valor de R$ 8.875.885,79, sendo destes: R$ 1.902.229,78 de empenhos a pagar liquidados do exercício, R$ 6.973.656,01 de empenhos a pagar não liquidados, bem como a existência de restos a pagar de exercícios anteriores a 2025 no total de R$ 389.837,94. Já a despesa extra a pagar e outras obrigações a pagar somaram, na data de 31 de dezembro de 2025, R$ 658.335,45.

O Superávit financeiro acumulado no final de 2025 somando todas as fontes de recursos da entidade – Prefeitura – foi de R$ 28.722.199,77, salientando que, especificamente, no recurso livre o superávit financeiro foi de R$ 10.981.011,29.

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 43,28%, portanto inferior ao limite para emissão de alerta (entre 48,61 e 51,30%), para o Executivo e 1,73% 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 2025 totalizou R$ 38.315.203,93, demonstrando um aumento de aproximadamente 5,20% em relação ao saldo do ano anterior que era de R$ 36.419.987,51. O acréscimo ocorreu devido à parcelamento com o Fundo de Aposentadoria referente ao déficit financeiro dos exercícios de 2023 e 2024, conforme acordo firmado em 30 de dezembro de 2025. As dívidas que compõe este saldo 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, Contrato com Banco do Brasil S/A para pagamento de dívida e diversos investimentos e parcelamento com o Fundo de Aposentadoria.

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 2025, 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$ 857.780,11, proveniente da alienação de ativos e dos rendimentos das contas. Quanto às despesas com estes recursos vinculados, foram pagos R$ 509.297,71, 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$ 1.461.329,07. E, em 31/12/2025, ficou um saldo de R$ 1.809.811,47.

7 – Em relação ao Regime Próprio de Previdência dos Servidores

No decorrer de 2025, o Regime Próprio de Previdência dos Servidores da Prefeitura de Três de Maio (Fundo de Aposentadoria do Servidor) obteve receitas que totalizaram R$ 31.638.498,46. 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$ 24.205.328,43. Desta forma, observa-se que o fundo obteve um superávit orçamentário de R$ 7.433.170,03.

A disponibilidade financeira do regime, descontadas as despesas a pagar, em 31/12/2025 ficou em R$ 82.602.974,18.

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 2025, 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 2025.

- Ocorreram o inventário, a reavaliação e a atualização dos valores pertinentes ao patrimônio, realizados por comissão especificamente designada para estas tarefas. Conforme informação constante da ata datada de 16 de dezembro de 2025, "*em relação ao tratamento contábil do inventário de 2025 [...] ficou estabelecido um ajuste nas contas contábeis, separando os bens não localizados e não inventariados dos bens localizados, no montante de R$ 1.789.632,74, com base nos relatórios atualizados do Setor de Patrimônio. As demais contas estão fechadas entre o patrimônio e a contabilidade*".

- 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 anualmente (XXII, Art. 137, da Lei Municipal nº 2.791/2014), observou-se que no exercício de 2025 parte dos servidores não a apresentou referente à competência 2024. Esta irregularidade foi encaminhada ao Gestor por meio do Ofício UCCI nº 001/2026, em 23 de março de 2026, anexo ao Processo Administrativo Digital n.º 3287/2026, para providências e está sendo acompanhada pela UCCI.

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

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TRÊS DE MAIO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

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 2025, 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 2025, referentes ao exercício de 2025, 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, 24 de março de 2026.

Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador
Contador
Matr.: 52.456

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

Aos dezenove dias do mês de dezembro do ano de dois mil e cinco, nas dependências da Prefeitura Municipal de Três de Maio reuniram-se os servidores Betina Bivirk, Pablo Machado e Marize com a finalidade de deliberar sobre a continuidade dos trabalhos avaliação e reavaliação de bens. A reunião teve início com a de nição da substituição do membro Iraias Mendes pelo servido Pablo Machado, o qual foi nomeado por meio da portaria nº 7 2025. Informou-se que as pesquisas de valores dos bens já foram realizadas e que, neste momento, a comissão encontra-se preen do os valores correspondentes nas planilhas eletrônicas em for Excel. Após a conclusão do preenchimento, as planilhas serão caminhadas à empresa Abare, que fará a exportação dos dados ra o sistema de patrimônio. Nada mais havendo a tratar, foi rada a presente ata que, após lida e aprovada, será assinada p presentes. Três de Maio, 16 de dezembro de 2025. Betina Bivirk, Marize Mella, Pablo B Machado

Aos 31 dias de dezembro de 2025, às 09:30 horas, reuniu-s 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 Santo Denise C. Mella dos Santos, Iraias Mendes, Evandro Telka e Ewan Zampiere. Também participou da reunião Betina Bivirk responsável do setor de patrimônio. Iniciou-se a reunião frisando que o objetivo desta reunião é para tomar conhecimento dos resu tados da avaliação/reavaliação de bens móveis e do inventário de bens patrimoniais móveis do exercício de 2025, para fins de 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. Começou-se falando sobre a avaliação reavaliação de bens. Nos dias 26 e 27 de junho, duas servidoras fizeram o curso de Avaliação e reavaliação de bens de a cordo com a NBC TSP 07 - Ativo Imobilizado e Portaria STN

nº 548/2015 na rede da DPM Educação em Porto Alegre, a fim de se capacitarem para fazer a avaliação dos bens móveis do Município. Para começar a fazer a avaliação/reavaliação, primeiramente, foi nomeada uma comissão de três servidores. Após, foi necessário adequar a legislação, da seguinte forma: alteração do decreto nº 44/2014 em que foi estabelecido que o controle do acervo bibliográfico será realizado diretamente pelas unidades escolares. Os livros das unidades escolares que estavam cadastrados no sistema do patrimônio foram temporariamente baixados conforme processo administrativo nº 8878/2025 devido nova forma de controle, para que sejam tombados como acervo bibliográfico conforme as listagens entregues pelas escolas. Desta forma, foi emitida uma notificação para que todas as unidades escolares entregassem uma relação dos seus acervos para o setor de patrimônio fazer o cadastro e a comissão fazer as pesquisas de valor. Como as escolas entregaram a lista de seus acervos no final de novembro, a comissão não conseguiu finalizar as pesquisas de valor, ficando como meta para o início de 2026 fazer o cadastro dos acervos no controle patrimonial e também fazer a reavaliação da conta coleções e materiais bibliográficos. Nos registros contábeis não foi baixado o valor da conta coleções e materiais bibliográficos 123.1.1.04.02.000 no valor de R$ 185.175,64, então conta essa diferença entre o balancete contábil e o relatório do setor de patrimônio, mas será ajustado durante o exercício de 2026 quando serão tombados os bens e depois reavaliados de acordo com os acervos bibliográficos entregues pelas unidades escolares. Foi feito o decreto nº 150/2025 que normatiza os procedimentos, estabelece a tabela de vida útil, valor residual e taxa de depreciação dos bens patrimoniais conforme as orientações da DPM, a partir das definições do decreto a comissão de avaliação irou a

metodologia de valor de referência de mercado e aplicou uma fórmula matemática para chegar ao fator de reavaliação que multiplicado pelo valor de mercado, dá o valor atual do bem, fórmula que considera o estado de conservação, a vida útil já utilizada e o período de utilização futura. O setor de patrimônio emitiu os relatórios de todos os bens móveis cadastrados, por espécie, e passou para a comissão de avaliação, que, a partir do dia 15 de agosto de 2025 começou a fazer as pesquisas de valor de mercado dos bens. De posse dos valores de mercado, foi aplicada a fórmula matemática, o valor final da fórmula foi tabelado e passado para a empresa Abase, que fez a exportação dos dados para o sistema do patrimônio. Devido a reavaliação de bens ter sido concluída em dezembro de 2025, a depreciação começará ser feita a partir de janeiro de 2026, o método escolhido é o das cotas constantes, que é feito o cálculo com base no valor do bem, diminuindo o valor residual, o resultado dividido pelos anos de vida útil, o resultado disso dividido por 12 meses. O inventário começou a ser realizado em 01 de agosto de 2025, começando pela emissão de 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 trocado 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 deixado em cada unidade administrativa com o responsável do patrimônio. A servidora do patrimônio explanou que os bens inservíveis que foram recolhidos ao depósito do patrimônio e os que as secretarias comunicaram que estavam disponíveis

para alienação foram encaminhados para leilão, que ocorrerá no dia 13/11/2025 no parque de máquinas da prefeitura. Para os bens inservíveis que não tem como ser vendidos em leilão, como colchões rasgados, mesas quebradas, mesas contaminadas com capim, bens de plástico que não tem como fazer o conserto, pedaços de bens que sobraram ao retirar peças para consertar outros bens, foram avaliados por esta comissão, baixados do patrimônio e encaminhados ao descarte correto. Os bens que foram recolhidos ao depósito depois do leilão, serão guardados até que seja realizado novo certame. Foi realizado o inventário em todas as unidades administrativas da Prefeitura, sendo elas Gabinete do Prefeito e Vice-Prefeito e setores, Secretaria da Mulher e setores, Secretaria de Planejamento e Fazenda, Secretaria de Administração e setores, Secretaria de Educação, setores e escolas, 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 do Servidor, Secretaria de gestão urbana, secretaria de cultura e secretaria de esporte. Os bens que estavam cadastrados nas praças e academias foram baixados, conforme processo administrativo 8878/2025, itens como bancos, câmeras, balanços, playground, aparelhos de ginástica entre outros devido novo entendimento e conforme orientação recebidas da DPM, esses bens que compõem as praças e academias serão cadastrados como adição ao imóvel a que pertencem. Há 24.540 bens cadastrados até 31 de dezembro de 2025, sendo 21.288 localizados e 3.252 não localizados. Referente os bens não localizados durante o inventário foi aberto o processo administrativo nº 10.665/2025 e enviado ao Gabinete para informar e solicitar providências. Durante a realização do inventário foram constatadas dificuldades, como a troca de bens entre os setores e não ser comunicado ao setor de patrimô-

nio para fazer a transferência, em caso de bens desaparecidos furtados os responsáveis não fazem a comunicação ao setor de patrimônio nem o boletim de ocorrência para tomar as devidas providências, também há casos de as etiquetas de identificação estarem meio apagadas, serem retiradas, ou descolar e não ser avisado para que seja colocada nova etiqueta, para evitar reincidências dessas situações o Prefeito Municipal emitiu uma ordem de serviço com data de 30 de dezembro de 2025, que foi entregue a cada secretário. Em relação ao tratamento contábil do inventário de 2025, em reunião da comissão de inventário, patrimônio e contabilidade, ficou estabelecido um ajuste nas contas contábeis, separando os bens não localizados e não inventariados, dos bens localizados, no montante de R$ 1.789.632,74 com base nos relatórios atualizados do setor de patrimônio. As demais contas estão fechadas entre o patrimônio e a contabilidade. Nada mais havendo a tratar encerro esta ata, que após lida e aprovada leva as assinaturas. Três de Maio, 31 de dezembro de 2025.

Beatriz Kaminski, Daniele C. Mello Stes, Graciara Mendes

Simone Lauer Santos

ATA DE ENCERRAMENTO DE INVENTÁRIO DE BENS DE CONSUMO

Aos trinta e um dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e cinco, às oito horas e trinta minutos, reuniu-se, ordinariamente, os servidores responsáveis para efetuar o controle do almoxarifado existente nas Secretarias do Executivo Municipal, conforme Portaria nº 732/2025 de trinta e um de dezembro de dois mil e vinte e cinco, com a participação dos membros Ivanil Maleico (Secretaria Municipal de Agricultura), Vanusa Urban e Tânia M. Bernardi (Secretaria de Saúde), Barbara Nichel e Vanusa de Mello (Secretaria Gestão Urbana e Meio Ambiente), Eduardo Gauger (Secretaria Desenvolvimento Social e Habitação),Elisa Ritter Borges e Pablo Machado (Secretaria de Educação), Taísa Valdameri e Gabriel Casagrande (Secretaria de Gestão e Inovação), Davor Rathke (Secretaria de Comunicação Social), Vínicius Mendes e Juliana Weber (Contabilidade- Secretaria da Fazenda), Também participaram da reunião: Sandro Ademir Froeder, Secretário Municipal de Administração, Dr. Jorge Luiz Wachter, Procurador Geral do Município. Atuou como Presidente Denise Cristina Mella dos Santos. Sandro Ademir Froeder deu início à reunião agradecendo a presença de todos e passou a palavra para Ademir Schimanko 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 2025, para fins de 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, como o ano no presente ano foi criado Central do almoxarifado que abrange várias Secretárias, onde várias já tiveram seus bens de consumo transferidos para este controle e algumas secretarias será feito no início do ano de 2026, visando fazer um plano de ação para o futuro e melhor controle dos bens de consumo, e das providências relativas ao Inventário de 2025. Conforme o relatório mensal do almoxarifado do mês de dezembro, na Farmácia da Secretária Municipal de Saúde o saldo em 31 de dezembro de 2025, é no valor de R$ 405.590,15 (quatrocentos e cinco mil, quinhentos e noventa reais e quinze centavos). Na Secretaria Municipal de Saúde, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 230.863,81 (duzentos e trinta mil, oitocentos e sessenta e três reais e oitenta e um centavos). Na Secretaria Municipal de Gestão Urbana e Meio ambiente, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 344.824,98 (trezentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e vinte e quatro reais e noventa e oito centavos). Na Secretaria Municipal de Administração, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme relatório mensal do almoxarifado é de R$ 10.217,10 (dez mil, duzentos e dezessete reais e dez centavos). Na Secretaria Municipal de Agricultura, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal ao almoxarifado é de R$ 4.583,45 (quatro mil, quinhentos e oitenta de três reais e quarenta e cinco centavos). Na Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme relatório mensal do almoxarifado é de R$14.838,88 (quatorze mil, oitocentos e trinta oito reais e oitenta e oito centavos). Na Secretaria Municipal de Educação, o saldo constante em 31 de dezembro de

2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 254.368,39 (duzentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e sessenta e oito reais e trinta e nove centavos). Na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Habitação, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 59.872,96 (cinquenta e nove mil, oitocentos e setenta e dois reais e noventa e seis centavos). Na Secretaria Municipal de Políticas da Mulher e Direitos Humanos, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 1.645,68 (um mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e sessenta e oito centavos). Na Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 197,00 (cento e noventa e sete reais). Na Secretaria Municipal de Cultura e Turismo, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 197,00 (cento e noventa e sete reais). Na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 0,00 (zero). Na Secretaria Municipal de Gestão Estratégica e Inovação, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 0,00 (zero). Na Secretaria de Comunicação Social, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme o relatório mensal do almoxarifado é de R$ 0,00 (zero). No Gabinete do Prefeito, o saldo constante em 31 de dezembro de 2025, conforme relatório mensal do almoxarifado é de R$ 0,00 (zero). O saldo final em 31 de dezembro de 2025 que constam nos relatórios do sistema de almoxarifado, fecha com valor lançado na contabilidade nas contas contábeis do ativo no grupo 1.1.5 estoques. A cada final de mês são realizados manualmente os lançamentos de entradas e a saída referente ao almoxarifado conforme os relatórios entregues no setor de contabilidade pelos responsáveis das secretarias. Para o exercício de 2026, pretendemos realizar a integração automática dos lançamentos e também lançar, já no momento do empenho/liquidação a transferência para as contas do ativo de estoque e para as contas de VPD somente o consumo imediato. os servidores responsáveis pelas Secretárias e Setor do Almoxarifado presentes nesta ata declaram que os quantitativos e valores constantes dos relatórios e balancetes mensais, bem com os dados finais de 31 de dezembro de 2025 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. Na sequência, foi efetuada a Leitura e Aprovação da presente Ata. Não havendo mais assuntos a tratar, a reunião foi encerrada.

Presidente

Membro

Membro

Membro

Membro

Membro

Membro

Membro

Membro

TOMADA DE CAIXA

Aos trinta e um dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e cinco, no fechamento do movimento da Tesouraria da Prefeitura Municipal de Três de Maio, a comissão designada através da Portaria nº 731/2025 procedeu à Tomada de Caixa, com o objetivo de verificar os resultados do inventário de valores em tesouraria do exercício de 2025, 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 2025, 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$14.695,53 (quatorze mil, seiscentos e noventa e cinco reais e cinquenta e três de centavos), correspondente à soma dos saldos identificados nas contas contábeis de caixa (0001, 3697, 3698, 8182, 4259). Quanto às contas bancárias, na análise das conciliações, foram identificadas as seguintes divergências:

- Conta contábil 1048: divergência de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$107,40 referente valor a ser transferido por conta de acerto referente anular de empenho (contrapartida conta contábil 2013);
- Conta contábil 2934: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$107,40 referente valor a transferir por conta de acerto referente anular de empenho (contrapartida conta contábil 1048);
- Conta contábil 1441: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$40,01 referente valor a ser transferido por conta retenção de tributos no pagamento do empenho 535/2025 (contrapartida conta contábil 1003);
- Conta contábil 1003: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 40,01 referente valor a transferir por conta retenção de tributos no pagamento do empenho 535/2025 (contrapartida conta contábil 1441);
- Conta contábil 2003: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$25.357,06 referente rendimentos de aplicação financeira a vencer;
- Conta contábil 0022: Diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$

50.000,00, devido receita vinculada creditada em conta bancária diversa (contrapartida conta contábil 1939);

- Conta contábil 1939: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$ 50.000,00 referente receita de outra vinculação (contrapartida 0022);

- Conta contábil 1939: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 50.177,00 devido aporte de recursos do livre não efetivado na conta bancária (contrapartida conta contábil 2171);

- Conta contábil 2171: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 892,32, referente cobrança realizada a maior pelo IPE na cota do ICMS no mês de agosto/2025 devido mudança no sistema de cobrança, pendente de acerto;

- Conta contábil 2171: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 0,22, referente cobrança realizada a maior pela DPM na cota do ICMS no mês de dezembro/2025 devido equívoco, pendente de acerto;

- Conta contábil 2171: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$ 50.177,00 devido aporte de recursos do livre para ASPS não efetivado na conta bancária (contrapartida conta contábil 1939);

- Conta contábil 1006: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 18,89, referente cobrança realizada a maior pelo IPE na cota do ICMS no mês de novembro/2025 devido mudança no sistema de cobrança, pendente de acerto;

- Conta contábil 8622: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$ 229,43 referente ajuste de retenções FOPAG (contrapartida contábil 8406);

- Conta contábil 8406: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 54.662,00 referente valor de retenções FOPAG transferido equivocadamente para outra conta bancária (contrapartida conta contábil 2768);

- Conta contábil 8406: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 229,43 referente ajuste de retenções FOPAG (contrapartida contábil 8622);

- Conta contábil 8406: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$ 2.263,51 referente ajuste de retenções FOPAG (contrapartida 1007);

- Conta contábil 2768: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$ 54.662,00 referente valor de retenções FOPAG transferido equivocadamente para outra conta bancária (contrapartida conta contábil 8406);

- Conta contábil 1007: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$

2.263,51 referente ajuste de retenções FOPAG (contrapartida 8406);

- Conta contábil 1007: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$ 2.100,00 referente valor a ser transferido por ajuste de fonte de recursos (contrapartida 2014);

- Conta contábil 2014: diferença de saldo contábil menor que o saldo bancário no valor de R$ 2.100,00 referente valor a transferir por ajuste de fonte de recursos (contrapartida 1007)

- Conta contábil 8424: diferença de saldo contábil maior que o saldo bancário no valor de R$16.545,60 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$275.342,63 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$63.888,29 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$102.405,22 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$58.157,36 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 2025.

Christiane Seyfert Clarisete Flach Weber Vinícius Leszczinski Mendes

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 2025, que os agentes públicos, ocupantes de cargos em comissão e demais servidores e empregados públicos, atuantes no Poder Executivo apresentaram suas declarações de bens e renda, no exercício 2025, nos termos de Resolução do TCE e a respectivas declarações de bens estão arquivadas em suas pastas funcionais.

Três de Maio, 18 de março de 2026.

KATIA LOWE:00382098021
Assinado de forma digital por KATIA LOWE:00382098021
Dados: 2026.03.18 15:37:45 -03'00'

Kátia Löwe

Coordenadora de Recursos Humanos

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060
Assinado digitalmente por MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(EM BRANCO), OU=20085105000106, OU=presencial, CN=MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060
Razão: Eu estou aprovando este documento
Localização:
Data: 2026.03.18 15:43:36-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.2.2

Marcos Vinícius Benedetti Corso

Prefeito Municipal de Três de Maio

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 2025, 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 2025.

Três de Maio, 30 de março de 2026

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

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

Raquel Fernanda Sulis Drechsler
Tesoureira
Matrícula 52000

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

Secretaria da Fazenda

Relatório Resumido de Conciliação Bancária em 31/12/2025

Conta	Vinc	Descrição do Banco	Nº Banco	Nº Agência	Nº Conta	Saldo Contábil	Saldo Extrato	Diferença
1003	500	1.1.1.1.1.19.12.02.00.00 - BANRISUL C/ TRIBUTOS MOV.	41	944	400689109	27.040,01	27.000,00	40,01
1006	500	1.1.1.1.1.19.12.01.00.00 - BANRISUL C/ MOVIMENTO MOV.	41	944	400003509	18,89	0	18,89
1007	500	1.1.1.1.1.19.02.02.00.00 - B. BRASIL C/ FPM MOV.	1	6823	71153	4.363,51	0	4.363,51
1054	500	1.1.1.1.1.19.12.16.00.00 - BANRISUL C/ FMS MOV.	41	944	402820903	5.000,00	5.000,00	0,00
1166	500	1.1.1.1.1.50.06.14.00.00 - B. BRASIL C/ SIMPLES NACIONAL/ISS APLIC.	1	6823	14861x	446.146,51	446.146,51	0,00
1449	500	1.1.1.1.1.50.06.33.00.00 - SICOOB C/ APLIC.	756	3032	1527916	1.436.862,39	1.436.862,39	0,00
1939	500	1.1.1.1.1.50.06.74.00.00 - BANRISUL C/ FMS APLIC.	41	944	402820903	22.616,49	22.439,49	177,00
1964	500	1.1.1.1.1.50.06.77.00.00 - B. BRASIL C/ TRIBUTOS APLIC.	1	6823	71129	252.344,70	252.344,70	0,00
1965	500	1.1.1.1.1.50.06.78.00.00 - B. BRASIL C/ FPM APLIC.	1	6823	71153	1.303.194,68	1.303.194,68	0,00
2149	500	1.1.1.1.1.50.06.93.00.00 - B. BRASIL C/ ITR APLIC.	1	6823	73938	15.045,09	15.045,09	0,00
2153	500	1.1.1.1.1.50.06.97.00.00 - B. BRASIL C/ MDE APLIC.	1	6823	81558	930.917,23	930.917,23	0,00
2157	500	1.1.1.1.1.50.06.15.00.00 - B. BRASIL C/ SUS APLIC.	1	6823	91057	928.817,86	928.817,86	0,00
2168	500	1.1.1.1.1.50.06.52.00.00 - CEF C/ TRIBUTOS APLIC.	104	521	6000000258	1.300.906,74	1.300.906,74	0,00
2170	500	1.1.1.1.1.50.06.55.00.00 - CEF C/ IPTU APLIC.	104	521	6000001475	2.966.220,56	2.966.220,56	0,00
2171	500	1.1.1.1.1.50.06.58.00.00 - BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC.	41	944	400003509	632.447,95	681.732,41	-49.284,46
2172	500	1.1.1.1.1.50.06.62.00.00 - BANRISUL C/ TRIBUTOS APLIC.	41	944	400689109	38.450,46	38.450,46	0,00
2173	500	1.1.1.1.1.50.06.63.00.00 - BANRISUL C/ ARRECADAÇÃO APLIC.	41	944	402164506	34.600,76	34.600,76	0,00
2323	500	1.1.1.1.1.19.99.02.00.00 - BRADESCO C/ MOV.	237	15342	62812	1	1	0,00
2324	500	1.1.1.1.1.50.07.19.00.00 - BRADESCO C/ APLIC.	237	15342	62812	1.158.505,02	1.158.505,02	0,00
2768	500	1.1.1.1.1.19.99.01.00.00 - SICREDI C/ MOV.	748	306	73669	72.383,84	127.045,84	-54.662,00
4314	500	1.1.1.1.1.19.99.06.00.00 - SICREDI C/ MDE	748	306	108854	44.916,46	44.916,46	0,00
8195	500	1.1.1.1.1.19.99.14.00.00 - SICOOB C/ MOV.	756	3032	1527916	18.332,70	18.332,70	0,00
8262	500	1.1.1.1.1.19.99.17.00.00 - SICREDI C/ FMS MOV.	748	306	401662	65.492,04	65.492,04	0,00
8754	500	1.1.1.1.1.19.99.19.00.00 - SICREDI C/ PAGAMENTOS MOV.	748	306	275520	49.220,05	49.220,05	0,00
8784	500	1.1.1.1.1.50.08.71.01.00 - BANRISUL C/ MELHORIA/AMPLIAÇÃO DE SANITÁRIOS NOVOS NO PARQUE DE EXPOSIÇÕES CONTR	41	944	40523130	91.901,42	91.901,42	0,00
20	501	1.1.1.1.1.50.08.77.00.00 - CEF C/ OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS - RV 0501 APLIC.	104	521	5752543564	1.931.147,63	1.931.147,63	0,00
2150	501	1.1.1.1.1.50.06.94.00.00 - B. BRASIL C/ ICMS EXPORTAÇÃO APLIC.	1	6823	2831430	255.992,14	255.992,14	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	28.080,82	28.080,82	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	74.830,07	74.830,07	0,00
3298	540	1.1.1.1.1.50.07.40.00.00 - B. BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO - FUNDEB APLIC.	1	6823	10152	1.695.733,80	1.695.733,80	0,00
8778	546	1.1.1.1.1.50.08.70.00.00 - B.BRASIL C/ FUNDEB - MATRÍCULAS ETI APLIC.	1	6823	10152	177.334,29	177.334,29	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	484.981,98	484.981,98	0,00
2158	551	1.1.1.1.1.50.06.16.00.00 - B. BRASIL C/ PDDE APLIC.	1	6823	232564	1.104,21	1.104,21	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	4.806,54	4.806,54	0,00
2165	553	1.1.1.1.1.50.06.42.00.00 - B. BRASIL C/ PNATE APLIC.	1	6823	112488	342,98	342,98	0,00
2163	569	1.1.1.1.1.50.06.39.00.00 - B. BRASIL C/ FNDE-EI-NOVAS TURMAS/MANUTENÇÃO APLIC.	1	6823	284521	631.480,43	631.480,43	0,00
5	600	1.1.1.1.1.50.08.65.00.00 - B. BRASIL C/ FMS ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO ATENÇÃO BÁSICA - PORT. GM/MS 5836/24 APLIC.	1	6823	293458	30.593,42	30.593,42	0,00
9	600	1.1.1.1.1.50.08.74.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA - CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/7 APLIC.	1	6823	310565	201.079,42	201.079,42	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	2.749,84	2.749,84	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	32.045,90	32.045,90	0,00
1440	600	1.1.1.1.1.50.06.31.00.00 - B. BRASIL C/ CAPS UNIÃO APLIC.	1	6823	293458	56.636,27	56.636,27	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	99.650,18	99.650,18	0,00
1802	600	1.1.1.1.1.50.06.67.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - EMENDA - INCREMENTO TEMPORÁRIO 2023/3 APLIC.	1	6823	293458	2.100,00	2.100,00	0,00
2013	600	1.1.1.1.1.50.06.83.00.00 - B. BRASIL C/ VIGILÂNCIA SANITÁRIA APLIC.	1	6823	293458	29.060,20	29.167,60	-107,40
2029	600	1.1.1.1.1.50.06.85.00.00 - B. BRASIL C/ PROGRAMA FISIOTERAPIAS APLIC.	1	6823	293458	12.540,92	12.540,92	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	91.226,54	91.226,54	0,00
2180	600	1.1.1.1.1.50.07.05.00.00 - B.BRASIL C/ FMS-FARMÁCIA BÁSICA APLIC.	1	6823	293458	7.560,00	7.560,00	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	1.118,39	1.118,39	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	26,63	26,63	0,00
8547	600	1.1.1.1.1.50.08.12.00.00 - B.BRASIL C/ PROG. SUS DIGITAL APLIC.	1	6823	293458	13.590,98	13.590,98	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	22.680,31	22.680,31	0,00
8549	600	1.1.1.1.1.50.08.14.00.00 - B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO 2024/1 APLIC.	1	6823	293458	20.817,89	20.817,89	0,00
8550	600	1.1.1.1.1.50.08.15.00.00 - B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO 2024/2 APLIC.	1	6823	293458	64.832,48	64.832,48	0,00
8551	600	1.1.1.1.1.50.08.16.00.00 - B.BRASIL C/ EMENDA-INCREMENTO TEMPORÁRIO 2024/3 APLIC.	1	6823	293458	3.404,06	3.404,06	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	68.973,89	68.973,89	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	324.194,18	324.194,18	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	40.097,27	40.097,27	0,00
8571	600	1.1.1.1.1.50.08.28.00.00 - B.BRASIL C/ EMULTI APLIC.	1	6823	293458	0,43	0,43	0,00
8693	600	1.1.1.1.1.50.08.42.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - REDE ALYNE APLIC.	1	6823	293458	5.283,30	5.283,30	0,00
8702	600	1.1.1.1.1.50.08.45.00.00 - B. BRASIL C/ FMS - PRÓTESE DENTÁRIA APLIC.	1	6823	293458	61.724,76	61.724,76	0,00
8729	600	1.1.1.1.1.50.08.54.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/4 APLIC.	1	6823	308749	99.313,43	99.313,43	0,00
8730	600	1.1.1.1.1.50.08.55.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/2 APLIC.	1	6823	308706	258.668,59	258.668,59	0,00
8731	600	1.1.1.1.1.50.08.56.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/1 APLIC.	1	6823	308730	173.511,06	173.511,06	0,00
8732	600	1.1.1.1.1.50.08.57.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/3 APLIC.	1	6823	308757	105.737,84	105.737,84	0,00
8741	600	1.1.1.1.1.50.08.58.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO DE SERVIÇOS DA ATENÇÃO ESPECIALIZADA À SAÚDE 2025/1 APLIC	1	6823	309052	74.381,04	74.381,04	0,00
8742	600	1.1.1.1.1.50.08.59.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA-CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/5 APLIC.	1	6823	309044	180.142,80	180.142,80	0,00
8743	600	1.1.1.1.1.50.08.60.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA - CUSTEIO ATENÇÃO PRIMÁRIA 2025/6 APLIC.	1	6823	309036	105.058,06	105.058,06	0,00
8776	600	1.1.1.1.1.50.08.69.00.00 - CEF FNS - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA UNIÃO APLIC.	104	521	5742067662	41.510,53	41.510,53	0,00
28	601	1.1.1.1.1.50.08.81.00.00 - B. BRASIL C/ EMENDA UNIÃO - INVESTIMENTO SAÚDE 2025 APLIC.	1	6823	309893	279.293,16	279.293,16	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 APLIC.	1	6823	293466	156.542,80	156.542,80	0,00
1571	605	1.1.1.1.1.50.06.44.00.00 - B. BRASIL C/ FMS PISO ENFERMAGEM APLIC.	1	6823	295337	2.661,72	2.661,72	0,00
17	621	1.1.1.1.1.50.08.75.00.00 - BANRISUL C/ QUALIFICAÇÃO DA INFRAESTRUTURA DAS FARMÁCIAS DE MEDICAMENTOS APLIC.	41	944	402820903	100.507,19	100.507,19	0,00
24	621	1.1.1.1.1.50.08.79.00.00 - BANRISUL C/ QUALIFICAÇÃO DAS AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE PORT. 1277/25 APLIC.	41	944	402820903	25.983,69	25.983,69	0,00
1048	621	1.1.1.1.1.19.12.10.00.00 - BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRÁFICO MOV.	41	944	402783102	107,4	0	107,40
1307	621	1.1.1.1.1.19.12.19.00.00 - BANRISUL C/ PMTM SAMU/SALVAR MOV.	41	944	402782602	25,22	25,22	0,00
1945	621	1.1.1.1.1.50.06.75.00.00 - BANRISUL C/ ATENÇÃO BÁSICA-TUBERCULOSE APLIC.	41	922	402783102	1.471,84	1.471,84	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	1.731,87	1.731,87	0,00
2000	621	1.1.1.1.1.50.06.81.00.00 - BANRISUL C/ PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR - PIM APLIC.	41	944	405096505	25.478,68	25.478,68	0,00
2055	621	1.1.1.1.1.50.06.86.00.00 - BANRISUL C/ FMS PRÓTESES DENTÁRIAS APLIC.	41	944	403428306	17.202,90	17.202,90	0,00
2066	621	1.1.1.1.1.19.12.27.00.00 - BANRISUL C/ CAPS MOV.	41	944	403438301	65,03	65,03	0,00
2176	621	1.1.1.1.1.50.07.03.00.00 - BANRISUL C/ FES - FARMÁCIA BÁSICA ESTADO APLIC.	41	944	402782203	1.147,76	1.147,76	0,00
2183	621	1.1.1.1.1.50.07.08.00.00 - BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRÁFICO APLIC.	41	944	402783102	976,37	976,37	0,00
2184	621	1.1.1.1.1.50.07.09.00.00 - BANRISUL C/ PIAPS-IMPLANTAÇÃO DA REDE BEM CUIDAR APLIC.	41	944	402783102	60.304,32	60.304,32	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	2.944,65	2.944,65	0,00
4213	621	1.1.1.1.1.50.07.88.00.00 - BANRISUL C/ FMS ENFREN. ARBOVIROSES(DENGUE,CHIKUNGUNYA E ZIKA) APLIC.	41	944	402782807	3.441,71	3.441,71	0,00
8517	621	1.1.1.1.1.50.08.03.00.00 - BANRISUL C/ AQUIS.EQUIP.CUIDADO MATERNO-PATERNO INFANTIL - PORT. 1098/23 APLIC.	41	944	405105504	41.770,42	41.770,42	0,00
8552	621	1.1.1.1.1.50.08.17.00.00 - BANRISUL C/ FMS ENFRENTAMENTO DOS EVENTOS CLIMÁTICOS PORT. SES Nº 322/24 APLIC.	41	944	405131106	33.417,39	33.417,39	0,00
8704	621	1.1.1.1.1.50.08.46.00.00 - BANRISUL C/ VIGILÂNCIA SANITÁRIA PORT.Nº 847/2024 APLIC.	41	944	402820903	34.875,81	34.875,81	0,00
8707	621	1.1.1.1.1.50.08.48.00.00 - BANRISUL C/ FMS - EMENDA ESTADUAL CUSTEIO ATENÇÃO BÁSICA APLIC.	41	944	402820903	36.905,75	36.905,75	0,00
8772	621	1.1.1.1.1.50.08.66.00.00 - BANRISUL C/ FMS - TRANSPORTE SANITÁRIO ELETIVO INTERMUNICIPAL APLIC.	41	944	402820903	22.577,55	22.577,55	0,00
22	632	1.1.1.1.1.19.12.82.00.00 - BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS P/ UBS INTEGRANTES REDE BEM CUIDAR MOV.	41	944	405247600	50.000,00	0	50.000,00
8773	632	1.1.1.1.1.19.12.77.00.00 - BANRISUL C/ FMS -EMENDA ESTADUAL INVESTIMENTO 2025/1 MOV.	41	944	405247600	705,46	705,46	0,00
1076	660	1.1.1.1.1.19.02.28.00.00 - B. BRASIL C/ FMAS / PTMC - APAE MOV.	1	6823	237051	5.822,97	5.822,97	0,00
1330	660	1.1.1.1.1.50.06.09.00.00 - B. BRASIL C/ CREAS APLIC.	1	6823	237051	13.876,01	13.876,01	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	15.726,82	15.726,82	0,00
1579	660	1.1.1.1.1.50.06.49.00.00 - B. BRASIL C/ IGD-SUAS APLIC.	1	6823	225231	114,12	114,12	0,00
2039	660	1.1.1.1.1.50.06.11.00.00 - B. BRASIL C/ FMAS / PBF - PAIF APLIC.	1	6823	225290	13.730,82	13.730,82	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	12.896,10	12.896,10	0,00
4066	660	1.1.1.1.1.50.07.50.00.00 - B.BRASIL C/FNAS PROCAD-SUAS APLIC.	1	6823	292559	12.513,19	12.513,19	0,00
4165	660	1.1.1.1.1.50.07.73.00.00 - B.BRASIL C/ PROG. BOLSA FAMÍLIA APLIC.	1	6823	225169	10.043,06	10.043,06	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 BÁSICA APLIC.	1	6823	299243	14.553,71	14.553,71	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 ESPECIAL APLIC.	1	6823	299227	69.858,79	69.858,79	0,00
8745	660	1.1.1.1.1.50.08.61.00.00 - B. BRASIL C/ REC.EXTRA CALAMIDADE RS MP 1218/24 - PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA - SEGUNDA PAF	1	6823	305421	33.462,22	33.462,22	0,00
8786	660	1.1.1.1.1.50.08.72.00.00 - BCO. DO BRASIL C/ FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE E LAR DOS IDOSOS APLIC.	1	6823	309494	101.773,52	101.773,52	0,00
8787	660	1.1.1.1.1.50.08.73.00.00 - BCO. DO BRASIL C/ FNAS EMENDA - CUSTEIO APAE APLIC.	1	6823	309907	101.773,52	101.773,52	0,00
26	661	1.1.1.1.1.50.08.80.00.00 - B.BRASIL C/ PISO GAÚCHO REGULAR - RECURSO DO ESTADO APLIC.	1	6823	311502	58.145,34	58.145,34	0,00
8639	661	1.1.1.1.1.50.08.41.00.00 - BANRISUL C/ PISO GAÚCHO REGULAR APLIC.	41	944	403404008	25.777,08	25.777,08	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	77.913,12	77.913,12	0,00
8700	665	1.1.1.1.1.50.08.44.01.00 - BANRISUL C/ CONSTRUÇÃO DE CENTRO DIA PARA PESSOAS IDOSAS VERBA - APLIC.	41	944	405175804	491.665,67	491.665,67	0,00
1704	669	1.1.1.1.1.50.06.64.00.00 - BANRISUL C/ FMAS APLIC.	41	944	403404008	25.228,72	25.228,72	0,00
2019	669	1.1.1.1.1.50.06.84.00.00 - B. BRASIL C/ FMAS VINCULADO APLIC.	1	6823	71188	466.144,87	466.144,87	0,00
8525	669	1.1.1.1.1.50.08.05.02.00 - BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS E AMPLIAÇÃO CRAS - CONTRAPARTIDA APLIC.	41	944	405104605	21.280,74	21.280,74	0,00
8701	669	1.1.1.1.1.50.08.44.02.00 - BANRISUL C/ CONSTRUÇÃO DE CENTRO DIA PARA PESSOAS IDOSAS CONTRAPARTIDA - APLIC.	41	944	405175804	102.537,16	102.537,16	0,00
19	701	1.1.1.1.1.50.08.76.00.00 - BANRISUL C/ PROGRAMA QUALIFICAÇÃO RECOMEÇAR/CURSOS APLIC.	41	944	405248607	89.541,21	89.541,21	0,00
2354	701	1.1.1.1.1.50.07.24.00.00 - BANRISUL C/ PIT APLIC.	41	944	404980106	5.411,90	5.411,90	0,00
2357	701	1.1.1.1.1.19.12.40.00.00 - BANRISUL C/ PIT MOV.	41	944	404980106	3.000,00	3.000,00	0,00
4137	701	1.1.1.1.1.50.07.65.00.00 - BANRISUL C/ PROG. NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	41	944	405095304	251.366,22	251.366,22	0,00
8694	701	1.1.1.1.1.50.08.43.00.00 - BANRISUL C/ CONSTRUÇÃO POÇO DISTRITO CONSOLATA APLIC.	41	944	405175308	49.144,39	49.144,39	0,00
8719	701	1.1.1.1.1.50.08.51.01.00 - BANRISUL C/ CONST.UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA É SUA - VERBA APLIC.	41	944	405180006	1.475.297,61	1.475.297,61	0,00
8785	701	1.1.1.1.1.50.08.71.02.00 - BANRISUL C/ MELHORIA/AMPLIAÇÃO DE SANITÁRIOS NOVOS NO PARQUE DE EXPOSIÇÕES VERBA	41	944	40523130	182.089,42	182.089,42	0,00
29	706	1.1.1.1.1.50.08.82.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - CUSTEIO 01/2025 APLIC.	104	521	5735036641	198.758,10	198.758,10	0,00
1638	706	1.1.1.1.1.50.06.54.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 02/2023 APLIC.	104	521	6006720228	47.281,58	47.281,58	0,00
2299	706	1.1.1.1.1.19.03.39.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 05/2025 MOV.	104	521	5732696640	495.000,00	495.000,00	0,00
4068	706	1.1.1.1.1.50.07.51.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 03/2023 APLIC.	104	521	6006720228	367.010,86	367.010,86	0,00
4072	706	1.1.1.1.1.50.07.52.00.00 - CEF. C/ EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022 APLIC.	104	521	6006720201	71.463,55	71.463,55	0,00
4093	706	1.1.1.1.1.50.07.55.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 04/2023 APLIC.	104	521	6006720228	17.330,47	17.330,47	0,00
4126	706	1.1.1.1.1.50.07.61.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL INVESTIMENTO 06/2023 APLIC.	104	521	6006720228	5.529,97	5.529,97	0,00
8563	706	1.1.1.1.1.50.08.23.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 01/2024 APLIC.	104	521	6006720333	232.301,94	232.301,94	0,00
8564	706	1.1.1.1.1.50.08.24.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 02/2024 APLIC.	104	521	6006720317	232.301,94	232.301,94	0,00
8565	706	1.1.1.1.1.50.08.25.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - CUSTEIO 01/2024 APLIC.	104	521	6006720325	8.138,80	8.138,80	0,00
8566	706	1.1.1.1.1.50.08.26.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - CUSTEIO 02/2024 APLIC.	104	521	6006720309	174.226,46	174.226,46	0,00
8631	706	1.1.1.1.1.50.08.35.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO CUSTEIO 03/2024 APLIC.	104	521	6006720279	28.524,32	28.524,32	0,00
8632	706	1.1.1.1.1.50.08.36.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO INVESTIMENTO 03/2024 APLIC.	104	521	6006720260	112.169,39	112.169,39	0,00
8633	706	1.1.1.1.1.50.08.37.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO INVESTIMENTO 04/2024 APLIC.	104	521	6006720295	280.423,49	280.423,49	0,00
8634	706	1.1.1.1.1.50.08.38.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO INVESTIMENTO 05/2024 APLIC.	104	521	6006720350	269.109,83	269.109,83	0,00
8635	706	1.1.1.1.1.50.08.39.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO INVESTIMENTO 06/2024 APLIC.	104	521	6006720325	337.038,59	337.038,59	0,00
8758	706	1.1.1.1.1.50.08.62.00.00 - CEF C/ TRANSF. ESPECIAL DA UNIÃO - INVESTIMENTO 01/2025 APLIC.	104	521	2,2E+16	409.746,61	409.746,61	0,00
8759	706	1.1.1.1.1.50.08.63.00.00 - CEF C/ TRANSF. ESPECIAL DA UNIÃO - INVESTIMENTO 02/2025 APLIC.	104	521	2,2E+16	204.614,32	204.614,32	0,00
8760	706	1.1.1.1.1.50.08.64.00.00 - CEF C/ TRANSF. ESPECIAL DA UNIÃO - INVESTIMENTO 03/2025 APLIC.	104	521	2,2E+16	460.964,94	460.964,94	0,00
8775	706	1.1.1.1.1.50.08.68.00.00 - CEF C/ EMENDA ESPECIAL UNIÃO - INVESTIMENTO 04/2025 APLIC.	104	521	57436328	303.907,92	303.907,92	0,00
2159	708	1.1.1.1.1.50.06.20.00.00 - B. BRASIL C/ CFM - PROD. MINERAL APLIC.	1	6823	71161	31.029,77	31.029,77	0,00
8705	711	1.1.1.1.1.50.08.47.00.00 - B. BRASIL C/ LEI COMPLEMENTAR Nº 176/2020 APLIC.	1	6823	2831430	164.618,42	164.618,42	0,00
8544	719	1.1.1.1.1.50.08.10.00.00 - B.BRASIL C/ TRANSF. ALDIR BLANC APLIC.	1	6823	297321	23.702,72	23.702,72	0,00
4218	720	1.1.1.1.1.50.07.91.00.00 - B. BRASIL C/ FUNDO ESPECIAL APLIC.	1	6823	76791	244.627,91	244.627,91	0,00
2018	750	1.1.1.1.1.50.06.01.00.00 - B. BRASIL C/ CIDE APLIC.	1	6823	113751	24.567,15	24.567,15	0,00
1441	751	1.1.1.1.1.50.06.32.00.00 - BANRISUL C/ CIP APLIC.	41	944	402290300	31.590,58	31.630,59	-40,01
105	752	1.1.1.1.1.19.12.04.00.00 - BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO MOV.	41	944	401881003	44,03	44,03	0,00
2174	752	1.1.1.1.1.50.06.70.00.00 - BANRISUL C/ MULTAS DE TRANSITO APLIC.	41	944	401881003	1.163,68	1.163,68	0,00
1805	754	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	2.874.285,60	2.874.285,60	0,00
13	755	1.1.1.1.1.50.08.51.03.00 - BANRISUL C/ CONST. UM. HABITACIONAIS - A CASA É SUA - CONTRAp.ALIENAÇÃO DE BENS - FMH	41	944	405180006	182.926,70	182.926,70	0,00
1347	755	1.1.1.1.1.50.06.19.00.00 - CEF. C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMH APLIC.	104	521	6000000380	53.365,67	53.365,67	0,00
1683	755	1.1.1.1.1.50.06.35.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO/FMAS Lei.2647/11 APLIC.	1	6823	8686x	39.513,28	39.513,28	0,00

1999	755	1.1.1.1.1.19.03.07.00.00 - CEF C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMH MOV.	104	521	6000000380	42.193,50	42.193,50	0,00
2014	755	1.1.1.1.1.50.06.03.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE ATIVOS APLIC.	1	6823	8686x	274.577,36	276.677,36	-2.100,00
2166	755	1.1.1.1.1.50.06.43.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE BENS - SAÚDE APLIC.	1	6823	8686x	37.565,44	37.565,44	0,00
3330	755	1.1.1.1.1.50.07.44.00.00 - B.BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE ATIVOS - EDUCAÇÃO APLIC.	1	6823	8686x	29.120,01	29.120,01	0,00
3340	755	1.1.1.1.1.50.07.47.00.00 - B.BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMD APLIC	1	6823	8087x	1.105.007,73	1.105.007,73	0,00
8620	755	1.1.1.1.1.50.08.30.00.00 - B. BRASIL C/ ALIENAÇÃO DE BENS - FMAS C/ APLIC.	1	6823	8686x	45.091,86	45.091,86	0,00
3331	757	1.1.1.1.1.50.07.45.00.00 - BANRISUL C/ DEPÓSITOS JUDICIAIS - DECR. 059/2016 APLIC.	41	944	403932705	515.389,03	515.389,03	0,00
14	759	1.1.1.1.1.50.08.51.04.00 - BANRISUL C/ CONST. UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA É SUA - CONTRAPARTIDA FMAVI APLIC.	41	944	405180006	178.451,20	178.451,20	0,00
91	759	1.1.1.1.1.50.08.84.00.00 - B. BRASIL C/ FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA APLIC.	1	6823	71129	1.500,00	1.500,00	0,00
1311	759	1.1.1.1.1.50.06.05.00.00 - B.BRASIL C/ FMPD APLIC.	1	6823	248711	951,52	951,52	0,00
1439	759	1.1.1.1.1.50.06.30.00.00 - CEF. C/ DOAÇÕES FUND.MUN. IDOSO / IR APLIC.	104	521	6000710069	578.581,50	578.581,50	0,00
1602	759	1.1.1.1.1.50.06.50.00.00 - B. BRASIL C/ FMAVI APLIC.	1	6823	19445	770.002,52	770.002,52	0,00
1605	759	1.1.1.1.1.50.06.51.00.00 - CEF C/ FMH VINCULADO APLIC.	104	521	6000000380	3.576,85	3.576,85	0,00
2016	759	1.1.1.1.1.50.06.08.00.00 - CEF C/ FGMT APLIC.	104	521	6000001840	248.955,39	248.955,39	0,00
2063	759	1.1.1.1.1.19.12.26.00.00 - BANRISUL C/ FMDCA/IR MOV.	41	944	403425206	1.241,00	1.241,00	0,00
2065	759	1.1.1.1.1.50.06.91.00.00 - BANRISUL C/ FMDCA/IR APLIC.	41	944	403425206	1.005.096,76	1.005.096,76	0,00
2156	759	1.1.1.1.1.50.07.01.00.00 - CFE C/ FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO APLIC.	104	521	6000710069	299,07	299,07	0,00
2162	759	1.1.1.1.1.50.06.38.00.00 - B. BRASIL C/ F.M.D.A. APLIC.	1	6823	98841	26.462,53	26.462,53	0,00
2179	759	1.1.1.1.1.50.07.04.00.00 - BANRISUL C/ FUNREBOM APLIC.	41	944	404698803	15.444,37	15.444,37	0,00
2181	759	1.1.1.1.1.50.07.06.00.00 - BANRISUL C/ PM - FIM APLIC.	41	944	402311103	26.397,93	26.397,93	0,00
2182	759	1.1.1.1.1.50.07.07.00.00 - BANRISUL C/ PM - FMMA APLIC.	41	944	402311200	169.055,08	169.055,08	0,00
2190	759	1.1.1.1.1.50.07.11.00.00 - B. BRASIL C/ REMAD VINCULADO APLIC.	1	6823	247898	103,13	103,13	0,00
4230	759	1.1.1.1.1.50.07.96.00.00 - BANRISUL C/ FMH-CONTRAP.NENHUMA CASA SEM BANHEIRO APLIC.	41	944	405095304	258.770,39	258.770,39	0,00
8546	759	1.1.1.1.1.50.08.11.00.00 - BANRISUL C/ TRANSF. DO MINISTÉRIO PÚBLICO AO FUMDICA APLIC.	41	944	403425206	4.079,40	4.079,40	0,00
8555	759	1.1.1.1.1.50.08.20.00.00 - B.BRASIL C/ FMDC APLIC.	1	6823	10154	1.909,26	1.909,26	0,00
8709	759	1.1.1.1.1.50.08.49.00.00 - BANRISUL C/ FUNDEC APLIC.	41	944	405199800	19.733,78	19.733,78	0,00
8720	759	1.1.1.1.1.50.08.51.02.00 - BANRISUL C/ CONST.UNIDADES HABITACIONAIS - A CASA É SUA - CONTRAPARTIDA FMH APLIC.	41	944	405180006	301.776,90	301.776,90	0,00
2001	799	1.1.1.1.1.50.06.82.00.00 - BANRISUL C/ HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS - ÔNUS DA SUCUMBÊNCIA APLIC.	41	944	404335409	218.064,01	218.064,01	0,00
4080	799	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	173.798,66	173.798,66	0,00
2003	862	1.1.1.1.1.50.06.04.00.00 - BANRISUL C/ CAUÇÃO APLIC.	41	944	401874309	78.671,55	104.028,61	-25.357,06
1201	869	1.1.1.1.1.50.06.17.00.00 - B. BRASIL C/ RETENÇÕES FOPAG (DIA SINDICAL) APLIC.	1	6823	151319	43.665,17	43.665,17	0,00
1418	869	1.1.1.1.1.19.02.35.00.00 - B. BRASIL C/ FPM (RECURSO P/ EXTRAORÇAMENTÁRIO) MOV.	1	6823	71153	31.264,26	31.264,26	0,00
2017	869	1.1.1.1.1.50.06.06.00.00 - CEF C/ TELEFONIA CELULAR APLIC.	104	521	6000001858	49.525,01	49.525,01	0,00
8406	869	1.1.1.3.1.01.00.02.00.00 - B.BRASIL C/ RETENÇÕES FOPAG. MOV.	1	6823	151319	354.600,33	301.972,41	52.627,92
8622	869	1.1.1.3.1.01.00.04.00.00 - B.BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO- FUNDEB RETENÇÕES FOPAG. MOV.	1	6823	10162	100.643,48	100.872,91	-229,43
					Total	**38.631.563,42**	**38.656.009,05**	-24.445,63
111	800	1.1.1.1.1.06.03.01.00.00 - SICREDI C/ FAS MOV.	748	306	112467	954,55	954,55	0,00
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	278.507,86	58.157,36
1499	800	1.1.1.1.1.06.03.05.00.00 - B.BRASIL C/ FAS MOV.	1	6823	186791	72,73	72,73	0,00
1811	800	1.1.4.4.1.01.02.03.00.00 - CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOURO ART 7º - I, b	104	521	6000002226	2.808.012,65	2.808.012,65	0,00
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	99.570,68	99.570,68	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	1.021.050,96	1.021.050,96	0,00
2780	800	1.1.4.4.1.01.02.01.00.00 - B.BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOURO ART.7º - I, b	1	6823	186791	5.990.600,13	5.990.600,13	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	1.023.229,53	1.023.229,53	0,00
8408	800	1.2.1.3.1.04.00.01.00.00 - B.BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOURO ART.7º - I, b - LP	1	6823	186791	4.322.100,87	4.322.100,87	0,00
8409	800	1.2.1.3.1.04.00.02.00.00 - BANRISUL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOURO ART 7º - I, b - LP	41	944	402855502	9.267.183,50	9.267.183,50	0,00
8410	800	1.2.1.3.1.04.00.03.00.00 - CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOURO ART 7º - I, b - LP	104	521	6000002226	5.730.546,89	5.730.546,89	0,00
8412	800	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	828.843,25	828.843,25	0,00
8413	800	1.2.1.3.1.04.00.05.00.00 - SICREDI C/ FAS APORTE DÉFICIT ATUARIAL - FUNDO DE INVESTIMENTO ART. 7º - I, b - LP	748	306	427311	28.687.140,14	28.687.140,14	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	10.465.470,40	10.465.470,40	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	5.505.264,02	5.505.264,02	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	1.143.017,78	1.143.017,78	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	55.620,93	275.342,63
8422	800	1.2.1.3.1.04.00.14.00.00 - AUSTRO MULTIPAR - LP	104	521	6000002226	56.310,23	-7.578,06	63.888,29
8423	800	1.2.1.3.1.04.00.15.00.00 - AUSTRO MULTISSETORIAL FIP MULTIESTRATÉGIA - LP	104	521	6000002226	133.379,72	30.974,50	102.405,22
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	1.454,40	16.545,60
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	1.187.142,53	1.187.142,53	0,00
8752	800	1.2.1.3.1.04.00.17.00.00 - BANRISUL C/ FAS APORTE DÉFICIT ATUARIAL - FUNDO TÍTULOS DO TESOURO ART. 7º - I, b - LP	41	944	405237303	3.939.915,37	3.939.915,37	0,00
11508	800	1.1.4.9.1.05.00.00.00.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - FUNDO EM CA	104	521	6000002226	-516.339,10	0	-516.339,10
8404	802	1.1.1.1.1.52.00.01.00.00 - SICREDI C/ TAXA DE ADM. RPPS APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	748	306	371534	351.120,44	351.120,44	0,00
8407	869	1.1.1.3.1.01.00.03.00.00 - SICREDI C/ RETENÇÕES FOPAG RPPS MOV.	748	306	371518	231.383,52	231.383,52	0,00
8463	869	1.1.1.1.1.06.03.07.00.00 - BANRISUL C/ FAS (RECURSO EXTRAORÇAMENTÁRIO RPPS) MOV.	41	944	402855502	7.695,21	7.695,21	0,00
					Total	**82.969.294,78**	**82.969.294,78**	**0,00**
					Total Contas da Prefeitura + RPPS	**121.600.858,20**	**121.625.303,83**	-24.445,63

*. 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: 31/12/2025

BANCO: **0001003 BANRISUL C/ TRIBUTOS MOV.**

CONTA N*: 00000000000400689109

Saldo Extrato Bancário:	**27.000,00**
Saldo Contábil:	**27.040,01**
Diferença	**40,01**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		40,01	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente retenção empenho 535/2025 (razão 1441)	27.040,01	27.040,01

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0001006 BANRISUL C/ MOVIMENTO MOV.**

CONTA Nº: 00000000000400003509

Saldo Extrato Bancário:	**0,00**
Saldo Contábil:	**18,89**
Diferença	**18,89**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		18,89	(+) Banco	PAGAMENTO A MAIOR Referente IPE de novembro retido do servidor em dezembro	18,89	18,89

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0001007 B. BRASIL C/ FPM MOV.**

CONTA Nº: 00000000000000071153

Saldo Extrato Bancário:	**0,00**
Saldo Contábil:	**4.363,51**
Diferença	**4.363,51**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		2.100,00	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente ajuste de fonte de recursos (contrapartida 2014)	2.100,00	4.363,51
31/12/2025		2.263,51	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente ajuste de retenções FOPAG (razão 8406)	4.363,51	4.363,51

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0001939 BANRISUL C/ FMS APLIC.**

CONTA N*: 00000000000402820903

Saldo Extrato Bancário:	**22.439,49**
Saldo Contábil:	**22.616,49**
Diferença	**177,00**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
30/12/2025		50.000,00	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente aporte do livre (conta 04.000035.0-9 razão 2171)	72.439,49	22.616,49
30/12/2025		177,00	(+) Banco	Transferência indevida (-) Referente empenhos 22162 e 22164/2025(Razão 2171)	72.616,49	22.616,49
31/12/2025		50.000,00	(-) Banco	RECEITA DE OUTRA VINCULAÇÃO Conta 04.052476.0-0 razão 22/23	22.616,49	22.616,49

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0002171 BANRISUL C/ MOVIMENTO APLIC.**

CONTA N*: 00000000000400003509

Saldo Extrato Bancário:	**681.732,41**
Saldo Contábil:	**632.447,95**
Diferença	**-49.284,46**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
19/08/2025		892,32	(+) Banco	PAGAMENTO A MAIOR Ref cobrança realizada a maior pelo IPE relativa aos dependentes	682.624,73	632.447,95
30/12/2025		50.000,00	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente aporte do livre para o FMS (razão 1939)	632.624,73	632.447,95
30/12/2025		177,00	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente transferência realizada a maior da conta FMS (Razão 1939)	632.447,73	632.447,95
31/12/2025		0,22	(+) Banco	PAGAMENTO A MAIOR Referente cobrança realizada a maior pela DPM (débito na cota do ICMS) a ser com	632.447,95	632.447,95

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0002768 SICREDI C/ MOV.**

CONTA Nº: 00000000000000073669

Saldo Extrato Bancário:	**127.045,84**
Saldo Contábil:	**72.383,84**
Diferença	**-54.662,00**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
26/12/2025		54.662,00	(-) Banco	Transferência indevida (+) Referente valor de retenções FOPAG transferido equivocadamente (razão 8406)	72.383,84	72.383,84

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0002013 B. BRASIL C/ VIGILÂNCIA SANITÁRIA APLIC.**

CONTA Nº: 00000000000000293458

Saldo Extrato Bancário:	**29.167,60**
Saldo Contábil:	**29.060,20**
Diferença	**-107,40**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
30/12/2025		107,40	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Ref anular empe transferido p/ conta bancária equivocada (29345-8 Razão 1048)	29.060,20	29.060,20

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0001048 BANRISUL C/ PIAPS-INCENTIVO SOCIODEMOGRÁ**

CONTA Nº: 00000000000402783102

Saldo Extrato Bancário:	**0,00**
Saldo Contábil:	**107,40**
Diferença	**107,40**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
30/12/2025		107,40	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Ref anular empe transferido p/ conta bancária equivocada (29345-8 Razão 2013)	107,40	107,40

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

SIBELI GEHLEN HOLL VEG
TÉCNICA CONTÁB -
CRC/RS067917/O-(

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0000022 BANRISUL C/ EQUIPAMENTOS P/ UBS INTERGAR**

CONTA Nº: 00000000000405247600

Saldo		
Extrato Bancário:		**0,00**
Saldo Contábil:		**50.000,00**
Diferença		**50.000,00**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		50.000,00	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente receita creditada na conta 04028209.0-3 (1939)	50.000,00	50.000,00

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0001441 BANRISUL C/ CIP APLIC.**

CONTA Nº: 00000000000402290300

Saldo Extrato Bancário:	**31.630,59**
Saldo Contábil:	**31.590,58**
Diferença	**-40,01**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		40,01	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente retenção empenho 535/2025 (Razão 1003)	31.590,58	31.590,58

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

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

CONTA Nº: 00000000000000008686

Saldo Extrato Bancário:	**276.677,36**
Saldo Contábil:	**274.577,36**
Diferença	**-2.100,00**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		2.100,00	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente ajuste de fonte de recursos (contrapartida 1007)	274.577,36	274.577,36

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0002003 BANRISUL C/ CAUCAO APLIC.**

CONTA Nº: 00000000000401874309

Saldo Extrato Bancário:	**104.028,61**
Saldo Contábil:	**78.671,55**
Diferença	**-25.357,06**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		25.357,06	(-) Banco	RENDIMENTOS A VENCER Referente aplicação financeira em CDB	78.671,55	78.671,55

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0008406 B.BRASIL C/ RETENÇÕES FOPAG. MOV.**

CONTA Nº: 00000000000000151319

Saldo Extrato Bancário:	**301.972,41**
Saldo Contábil:	**354.600,33**
Diferença	**52.627,92**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
26/12/2025		54.662,00	(+) Banco	Transferência Indevida (-) Referente valor de retenções FOPAG transferido equivocadamente (razão 2768)	356.634,41	354.600,33
31/12/2025		229,43	(+) Banco	VALOR A SER TRANSFERIDO Referente ajuste de retenções FOPAG (Razão 8622)	356.863,84	354.600,33
31/12/2025		2.263,51	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente ajuste de retenções FOPAG (Razão 1007)	354.600,33	354.600,33

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0008622 B.BRASIL C/ SEC. EDUCAÇÃO- FUNDEB RETENÇ**

CONTA Nº: 00000000000000010162

Saldo Extrato Bancário:	**100.872,91**
Saldo Contábil:	**100.643,48**
Diferença	**-229,43**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		229,43	(-) Banco	VALOR A TRANSFERIR Referente ajuste de retenções FOPAG (razão 8406)	100.643,48	100.643,48

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

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

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

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

CONTA Nº: 00000000000408017606

Saldo Extrato Bancário:	**278.507,86**
Saldo Contábil:	**336.665,22**
Diferença	**58.157,36**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		58.157,36	(+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 11508	336.665,22	336.665,22

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

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

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0008421 AUSTRO IMA - B ATIVO - LP**

CONTA N*: 00000000006000002226

Saldo		
Extrato Bancário:		**55.620,93**
Saldo Contábil:		**330.963,56**
Diferença		**275.342,63**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		275.342,63	(+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 11508	330.963,56	330.963,56

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

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

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0008422 AUSTRO MULTIPAR - LP**

CONTA Nº: 00000000006000002226

Saldo Extrato Bancário:	**-7.578,06**
Saldo Contábil:	**56.310,23**
Diferença	**63.888,29**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		63.888,29	(+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 11508	56.310,23	56.310,23

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

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

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

BANCO: **0008423 AUSTRO MULTISETORIAL FIP MULTIESTRATÉGIA** CONTA Nº: 000000000060000002226

Saldo Extrato Bancário:	**30.974,50**
Saldo Contábil:	**133.379,72**
Diferença	**102.405,22**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		102.405,22	(+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 11508	133.379,72	133.379,72

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

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

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2025

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

CONTA Nº: 00000000000402855502

Saldo Extrato Bancário:	**1.454,40**
Saldo Contábil:	**18.000,00**
Diferença	**16.545,60**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2025		16.545,60	(+) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 11508	18.000,00	18.000,00

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

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

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Em: 31/12/2026

BANCO: **0011508 (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTUL** CONTA Nº: 00000000006000002226

Saldo Extrato Bancário:	**0,00**
Saldo Contábil:	**-516.339,10**
Diferença	**-516.339,10**

Data	Doc	Valor	(+-) Bco/Cont	Histórico	Saldo Banco	Saldo Contábil
31/12/2026		102.405,22	(-) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 8423	-102.405,22	-516.339,10
31/12/2026		63.888,29	(-) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 8422	-166.293,51	-516.339,10
31/12/2026		58.157,36	(-) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 7249	-224.450,87	-516.339,10
31/12/2026		16.545,60	(-) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 8424	-240.996,47	-516.339,10
31/12/2026		275.342,63	(-) Banco	PROVISÃO PARA PERDAS Contrapartida 8421	-516.339,10	-516.339,10

---------- Final de lancamentos----------

Observação:

RAQUEL FERNANDA SULIS DRECHSLER
TESOUREIRA
MATRÍCULA 52000

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

MARCOS VINÍVIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TRÊS DE MAIO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

DECLARAÇÃO SOBRE A REALIZAÇÃO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAIS

No exercício de 2025 não foram realizadas Tomadas de Contas Especiais no Poder Executivo Municipal.

Três de Maio – RS, 24 de março de 2026.

SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS:01886719004

Assinado de forma digital por SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS:01886719004
Dados: 2026.03.27 16:33:34 -03'00'

Silmar do Amaral dos Santos
Coordenador da UCCI

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060

Assinado de forma digital por MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO:01773406060
Dados: 2026.03.27 16:35:29 -03'00'

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito de Três de Maio

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

153

RELATÓRIO E PARECER DOS CONSELHOS 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 n° 1134/2020 e da Resolução n° 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 2025, no que se refere ao Regime Próprio de Previdência, cuja estrutura está regulamentada conforme Lei Complementar nº 14/2021, com a redação da Lei Complementar nº 19/2022, os conselhos de Administração e Fiscal do Fundo de Aposentadoria dos Servidores Públicos do Município de Três de Maio-RS, cuja composição é descrita na sequência (quadros 01, 02 e 03), vem apresentar seu Relatório e Parecer.

Quadro nº 01 – Conselho de Administração

Nome	**Função**	**Representação**	**Certificação**
Taísa Soares Valdameri – Formação Superior em Sistemas de Informação e Gestão Pública	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
Morgana Massuda	Suplente	Poder Executivo	
Isaías Mateus Mendes	Conselheiro	Poder Executivo	CP RPPS CODEF I válido até 24/07/2029
Christiane Seyfert	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 Marlene Bubanz	Conselheira	Associação dos Professores Municipais - Inativos	
Jussara Mello Hubner	Suplente	Associação dos Professores Municipais - Inativos	
Bianca Schardong	Conselheira	Sindicato dos Municipários - Ativos	
Bernadete Erbes	Suplente	Sindicato dos Municipários - Ativos	
Conceição Maria Rodrigues	Conselheira	Sindicato dos Municipários - Inativos	
Jacira de Fátima Lucas Taborda	Suplente	Sindicato dos Municipários - 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	CP RPPSCODEF I válido até 17/10/2029
João Aldones da Rocha	Suplente	Associação dos Servidores Municipais	
Willian Guilherme Hartmann	Conselheiro	Sindicato dos Municipários	
Ângelo Gabriel Batista	Suplente	Sindicato dos Municipários	

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

Manuel Antônio Simon Gomez	Suplente	Superior em Direito	CP RPPS CGINV I	19/12/2027

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, 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 vinculados 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 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 exercício de 2025 foi elaborada tendo como e a meta de rentabilidade o índice IPCA acrescido de 5,47% a.a. seguindo as premissas da taxa parâmetro da Portaria SPREV Nº 1.499/2024, tendo sido aprovada em 21 de novembro de 2024. Observada a legislação vigente, os recursos podendo ser alocados, conforme as diretrizes definidas na Política de Investimentos, nos seguintes segmentos de aplicação: renda fixa, renda variável e investimento no exterior. A PI do RPPS para o exercício de 2025 previu os seguintes limites:

DEMONSTRATIVO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS - DPIN

ESTRATÉGIAS DE ALOCAÇÃO

SEGMENTO	TIPO DE ATIVO	LIMITE DA RESOLUÇÃO CMN %	POSIÇÃO ATUAL DA CARTEIRA (R$)	POSIÇÃO ATUAL DA CARTEIRA (%)	ESTRATÉGIA DE ALOCAÇÃO - POLÍTICA DE INVESTIMENTO DE null			META DE RENTABILIDADE PARA O EXERCÍCIO POR TIPO DE ATIVO
					LIMITE INFERIOR (%)	ESTRATÉGIA ALVO (%)	LIMITE SUPERIOR (%)	
Renda Fixa	Títulos Públicos de Emissão do Tesouro Nacional - SELIC - Art. 7º, I, a	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	
Renda Fixa	Fundo/Classe de Investimento - 100% Títulos Públicos SELIC - Art. 7º, I, b	100.00	51 297 262.00	67.97	0.00	58.50	100.00	
Renda Fixa	Fundo/Classe de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - 100% Títulos Públicos - Art. 7º, I, c	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	
Renda Fixa	Fundo/Classe de Investimento em Renda Fixa - Geral - Art. 7º, III, a	60.00	20 810 682.50	27.57	0.00	30.00	60.00	
Renda Fixa	Fundo/Classe de Investimentos em Índices de Mercado (ETF) - Renda Fixa - Art. 7º, III, b	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	
Renda Fixa	Ativos de Renda Fixa Emitidos por Instituições Financeiras - Art. 7º, IV	20.00	0.00	0.00	0.00	0.50	15.00	
Renda Fixa	Fundo/Classe de Investimento em Renda Fixa - Crédito Privado - Art. 7º, V, b	5.00	0.00	0.00	0.00	1.00	5.00	
Renda Variável	Fundo/Classe de Investimento em Ações - Art. 8º, I	30.00	1 073 421.01	1.42	0.00	1.50	5.00	
Renda Variável	Fundo/Classe de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - Art. 8º, II	30.00	380 648.64	0.51	0.00	2.00	15.00	
Renda Variável	Fundo/Classe de Investimento em BDR-Ações - art. 8º, III	30.00	971 101.82	1.29	0.00	2.00	5.00	
Renda Variável	Fundo/Classe de Investimento em BDR-ETF - art. 8º, IV	30.00	0.00	0.00	0.00	0.50	5.00	
Investimentos no Exterior	Fundo/Classe de Investimento em Renda Fixa - Dívida Externa - Art. 9º, I	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DEMONSTRATIVO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS - DPIN

SEGMENTO	TIPO DE ATIVO	LIMITE DA RESOLUÇÃO CMN %	POSIÇÃO ATUAL DA CARTEIRA (R$)	POSIÇÃO ATUAL DA CARTEIRA (%)	ESTRATÉGIA DE ALOCAÇÃO - POLÍTICA DE INVESTIMENTO DE null			META DE RENTABILIDADE PARA O EXERCÍCIO POR TIPO DE ATIVO
					LIMITE INFERIOR (%)	ESTRATÉGIA ALVO (%)	LIMITE SUPERIOR (%)	
Investimentos no Exterior	Fundo/Classe de Investimento em Ativos no Exterior - Art. 9º, II	10.00	0.00	0.00	0.00	1.00	5.00	
Investimentos Estruturados	Fundo/Classe de Investimento Multimercado FIM - Art. 10, I	10.00	922 624.19	1.22	0.00	2.50	10.00	
Investimentos Estruturados	Fundo/Classe de Investimento em Participações - Art. 10, II	5.00	6 358.50	0.01	0.00	0.50	1.00	
Fundos Imobiliários	Fundo/Classe de Investimento Imobiliário (FII) - Art. 11	5.00	1 306.80	0.01	0.00	0.50	1.00	

Fonte: file:///C:/Users/User/Downloads/DPIN_20250810.pdf

2.2 Rentabilidade

A meta atuarial da carteira de investimentos para o exercício de 2025, determinada na Política de Investimentos (PI) e composta por um índice mais uma taxa de juros, foi de **IPCA+5,47%**. O RPPS manteve durante o exercício de 2025 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 2025 foi de R$10.502.418,44. Assim, observa-se que o RPPS atingiu 14,24% de rentabilidade em percentual, enquanto o objetivo (meta do exercício) foi de **9,97%.**

MÊS BASE	RENTABILIDADE ACUMULADA		META		% da Meta
	R$	%			
12/2025	R$ 10.502.418,44	14,2389%	IPCA + 5,47%	9,97 %	142,85%

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA - Conjuntura Econômica 12/2025

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

2.3 Recursos Financeiros

O montante do capital do RPPS apurado em 31.12.2025 foi de R$82.745.489,30, investido nos fundos de investimentos e somado ao saldo em conta corrente, conforme quadro a seguir:

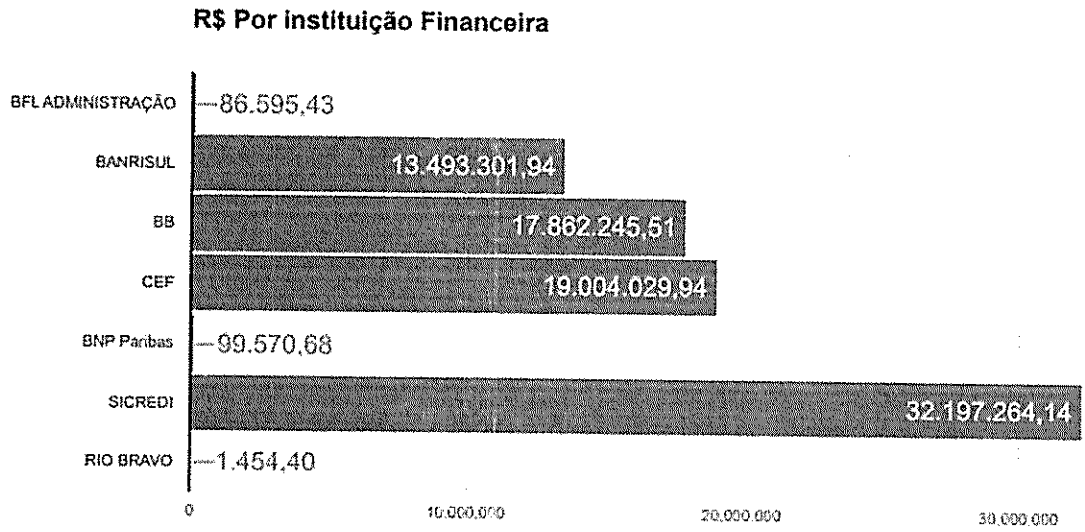
Composição da Carteira	12/2025	
	R$	%
AUSTRO IMA-B ATIVO FIC RENDA FIXA	55.620,93	0,07
AUSTRO MULTISETORIAL FIP MULTIESTRATÉGIA	30.974,50	0,04
BANRISUL ABSOLUTO RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	7.148.673,40	8,64
BANRISUL FOCO IRF-M 1 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	3.939.915,37	4,76
BANRISUL NTN-B 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	556.735,39	0,67
BANRISUL PERFORMANCE RESP LIMITADA FIF AÇÕES	278.507,86	0,34
BANRISUL PREVIDÊNCIA IPCA 2030 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	1.012.050,00	1,22
BANRISUL RPPS II RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	557.419,92	0,67
BB BOLSA AMERICANA RESP LIMITADA FIF AÇÕES	1.021.050,96	1,23
BB GLOBAIS INSTITUCIONAL RESP LIMITADA FIF AÇÕES	1.023.229,53	1,24
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	4.322.100,87	5,22
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	4.941.746,91	5,97
BB PERFIL RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	5.505.264,02	6,65
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2026 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	524.630,14	0,63
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	524.223,08	0,63
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	3.318.771,48	4,01
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	2.411.775,41	2,91
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	2.808.012,65	3,39
CAIXA BRASIL RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	8.814.551,92	10,65
CAIXA NOVO BRASIL IMA-B RESP LIMITADA FIF CIC RENDA FIXA LP	1.650.918,48	2,00
ISHARES IBOVESPA RESP LIMITADA FUNDO DE ÍNDICE - BOVA11	99.570,68	0,12
SICREDI BOLSA AMERICANA RESP LIMITADA FIF CIC MULTIMERCADO LP	1.143.017,78	1,38
SICREDI INSTITUCIONAL IRF-M RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA LP	1.187.142,53	1,43
SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL DI RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	29.867.103,83	36,10
XP CORPORATE MACAÉ RESP LIMITADA FII - XPCM11 BMF	1.454,40	0,00
Total:	**82.744.462,02**	**100,00**

Disponibilidade em conta corrente:	1.027,28
Montante total - Aplicações + Disponibilidade:	**82.745.489,30**

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA - Conjuntura Econômica 12/2025

2.4 Distribuição por Instituição

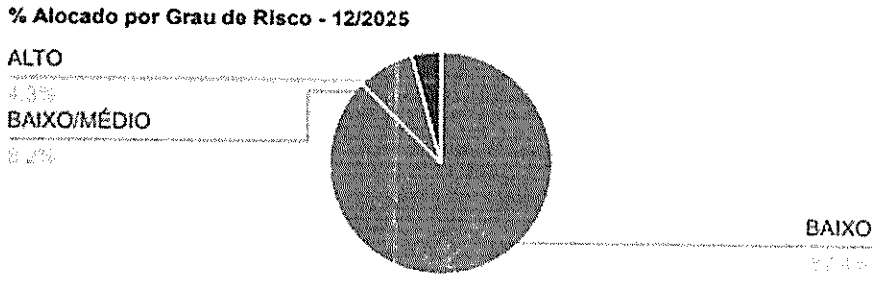
Os recursos investidos estão distribuídos nas instituições financeiras:



Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA - Conjuntura Econômica 12/2025

2.5 Risco da carteira

Os ativos se mantiverem ao longo do exercício de 2025 a maior parte em risco BAIXO.



Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA - Conjuntura Econômica 12/2025

2.6 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 de 2025 não foi necessária nenhuma alteração na redação da PI e nem de percentual de limites do documento.

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"	61.933.158,43	74,85%	58,50%	100,00%	ENQUADRADO
FI Renda Fixa - Art. 7º, III, "a"	17.213.497,88	20,80%	30,00%	60,00%	ENQUADRADO
FI Ações - Art. 8º, I	1.299.558,82	1,57%	1,50%	5,00%	ENQUADRADO
ETF - Art. 8º, II	99.570,68	0,12%	2,00%	15,00%	ENQUADRADO
Fundos Multimercados - Art. 10º, I	1.143.017,78	1,38%	2,00%	10,00%	ENQUADRADO
FI em Participações - Art. 10º, II	30.974,50	0,04%	0,50%	1,00%	ENQUADRADO
FI Imobiliário - Art. 11º	1.454,40	0,00%	0,50%	1,00%	ENQUADRADO
Fundo/Classe de Investimento em BDR-Ações - Art. 8º, III	1.023.229,53	1,24%	2,00%	5,00%	ENQUADRADO
Total:	82.744.462,02	100,00%	97,00%		

Fonte: RELATÓRIO REFERÊNCIA - Conjuntura Econômica 12/2025

Obs.: Os ativos Austro Multisetorial FIP Multiestratégia no valor de R$ 30.974,50, LSH FIP Multiestratégia no valor de R$ -7.578,06, foram ativos recebidos da liquidação parcial do fundo Austro Multipar.

2.7 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. No decorrer do exercício de 2025 verificou-se, através de consulta ao sistema CADPREV, o envio tempestivo dos demonstrativos.

Diante da análise dos relatórios enviados pela consultoria de investimentos Referência Gestão e Risco Ltda, 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 2025, 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. Os documentos 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 e suas alterações, 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 2025, observou-se que as receitas totais foram de R$ 31.638.498,46, deste valor exclui-se a receita proveniente do aporte para amortização do déficit atuarial que foi de R$ 9.240.000,00 e a receita da taxa de administração no total de R$ 338.407,04 o que resulta num montante de R$ 22.060.091,42 de receitas. Já a despesa total de benefícios liquidada foi de R$ 23.777.429,97. Comparando os valores têm-se que o resultado do equilíbrio financeiro em 2025 foi de R$-1.717.338,55, portanto déficit financeiro no exercício, resultado que 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 3.788, 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 A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os orgãos 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 orgãos 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 orgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado esta condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: http://www.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 04/12/2025
VÁLIDO ATÉ 02/06/2026

N.º 988939 - 249475

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, 16 de março 2026.

Taísa Soares Valdameri
Presidente do Conselho de Administração

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 a alocação e a aplicação dos recursos vinculados ao do FUNDEB, relativo ao exercício de 2025, 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 2025, realizou 04 (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/2025 foi de R$ 24.998.604,53 sendo que deste valor R$ 43.304,72 se refere ao repasse do FUNDEB-VAAR, R$ 174.707,34 foi receita do FUNDEB Tempo Integral, R$ 24.610.720,88 ao FUNDEB normal e R$ 169.871,59 referente a rendimentos financeiros. A despesa total com profissionais da educação foi de R$ 21.854.996,62, representando um gasto de 87,58% da receita do FUNDEB normal mais FUNDEB Tempo Integral (FUNDEB-VAAR não considera nesse cálculo) em pessoal no exercício de 2025, 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 2025 foi de R$ 24.174.473,55, sendo que deste valor, R$ 1.026.923,77 se tratava de saldo de superávit do exercício de 2024, restando um novo saldo no final do exercício de 2025, no valor de R$ 1.851.054,75, 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, 27 de janeiro de 2026

Taísa Regina Bonfanti
Presidente
Representante dos Professores da Educação Básica Pública

Salete Rodrigues da Silva
Representante do Conselho Municipal de Educação

Lisandra Massariol
Representante dos Diretores das Escolas Básicas Públicas

Susana Cristina Neuhaus Poersch
Representante dos Pais de Alunos da Educação Básica

Gelson Monteiro
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

REL. UCCI Nº 006/2026/PAR

RELATÓRIO E PARECER RELATIVO À APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS À MANUTENÇÃO E AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Na qualidade de responsáveis pela Unidade Central de Controle Interno - UCCI Município de **Três De Maio - Rs,** vimos apresentar Relatório e Parecer à aplicação dos recursos vinculados à manutenção e ao desenvolvimento do ensino, relativos ao exercício de **2025**, em conformidade com o previsto no artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e nos termos do disposto nos artigos 78 e 82 do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado, aprovado pela Resolução nº 1.028/2015, de acordo com a redação da alínea "i" do inciso IV do artigo 2º da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

Destaca-se, inicialmente, que a Unidade Central de Controle Interno - UCCI do Município foi instituída pela Lei Municipal nº 2.858/2015, regulamentada pelo Decreto nº 033/2016, tendo sido designados seus membros pela Portaria nº 386/2023, de 18 de julho de 2023.

ORÇAMENTO E ARRECADAÇÃO

A Lei Orçamentária Anual nº 3.392/2024, estimou os valores de arrecadação das receitas de Impostos, Transferências e Divida Ativa Tributária para o exercício de 2025, acordo com o artigo 212 da Constituição Federal e artigo 69 da Lei Federal nº 9.394/96 e o artigo Art. 109 da Lei Orgânica do Município, o percentual a ser aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (M.D.E) é de no mínimo 25%. Com base na realização das receitas, foi previsto e arrecadado os valores demonstrado na tabela a seguir:

	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
RECEITA DE IMPOSTOS	26.723.527,56	28.444.263,25
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	79.115.000,00	80.313.481,25
TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	105.838.527,56	108.757.744,50
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20%	15.001.768,00	15.097.549,84
VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5%	11.457.863,89	12.091.886,29

DESEMPENHO FUNDEB

No Município, no exercício econômico e financeiro de **2025**, o número de alunos matriculados na Educação Básica foi Superavitário em relação ao FUNDEB, sendo o valor total recebido:

	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	24.037.820,00	24.998.604,53

PRESTAÇÃO DE CONTAS E ATUAÇÃO DO CONSELHO DO FUNDEB

O Município, através da Lei Municipal nº 3.188/2021, instituiu o Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB. Os registros contábeis, balancetes, relatórios, demonstrativos de despesas realizadas bem como outras informações financeiras relativas aos recursos repassados e recebidos à conta do FUNDEB foram elaborados, publicados e divulgados de acordo com as normas vigente, e também colocados à disposição do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB.

Mediante o exame das atas de reunião, e demais relatórios elaborados, verificamos a efetiva atuação dos membros do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB os quais analisaram a aplicação dos recursos do fundo, em conformidade com o estabelecido na legislação.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Analisados os gastos com manutenção de desenvolvimento do ensino, constatamos que o Município despendeu, efetivamente, no exercício **2025,** tendo por base as despesas empenhadas, incluídos os restos a pagar, o montante e o percentual de aplicação das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal, conforme demonstrado a seguir:

	VALOR
TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS	12.942.909,97
TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB	15.097.549,84
(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%	0,00
(-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL =	0,00
(-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
(-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMP. VINC. AO ENSINO	63.853,45
TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE	27.976.606,36

	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	%APLICADO
APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	27.189.436,13	27.976.606,36	25,72

REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS

Verificando o cumprimento do artigo 26 da Lei Federal 14.113/2020, referente a aplicação de uma parcela não inferior a 70% dos recursos recebidos FUNDEB na remuneração dos profissionais da educação básica, em efetivo exercício de suas atividades, temos que o Município, efetivamente, no exercício de **2025,** despendeu o montante e o percentual aplicado discriminado abaixo, **atendendo** o dispositivo legal supra citado.

	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	17.468.369,49	21.854.996,62	87,58

PARECER

Em nossa opinião, os registros e documentos atinentes à aplicação de recursos em educação, traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do Administrador da Secretaria Municipal de Educação, razão pela qual se emite parecer pela **regularidade** da gestão dos recursos vinculados a manutenção de desenvolvimento do ensino.

É o Relatório e parecer.

Município de Três De Maio - Rs, 24 de Março de 2026.

SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS
COORDENADOR

WILLIAM WICHROWSKI SIPERT
MEMBRO

168

ANÁLISE E PARECER CONCLUSIVO

Conselho Municipal de Saúde – CMS

Município de Três de Maio – RS

Os membros do Conselho Municipal de Saúde do Município de Três de Maio – RS, no uso das atribuições que lhes são conferidas pela Lei Municipal nº 3.409, de 17 de abril de 2025, em conformidade com o disposto na Constituição da República Federativa do Brasil, Título VIII, Capítulo II; nas Leis Federais nº 8.080/1990 e nº 8.142/1990; na Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012; bem como na Resolução TCE/RS nº 1.134/2020, art. 2º, inciso IV, alínea "k", apresentam o presente Parecer com Relatório da Prestação de Contas Anual do Fundo Municipal de Saúde, referente ao Exercício Financeiro de 2025, nos seguintes termos:

ANÁLISE

1. RELATÓRIO

No exercício financeiro de 2025, os trabalhos realizados pelo Conselho Municipal de Saúde foram conduzidos de acordo com o planejamento anual e em observância às competências legais do colegiado, compreendendo as seguintes atividades:

a) Realização de 13 reuniões ordinárias e audiências públicas no ano de 2025;

b) Fiscalização efetiva quanto ao cumprimento do Plano Municipal de Saúde e da Programação Anual de Saúde (PAS);

c) Aprovação dos Planos de Aplicação dos Recursos da Saúde, das prestações de contas apresentadas, do Relatório Anual de Gestão (RAG), bem como dos instrumentos de planejamento (PAS, LDO e LOA).

O resumo das deliberações materializou-se por meio da emissão de 10 resoluções no exercício de 2025.

Os registros das atividades desenvolvidas encontram-se devidamente arquivados e disponíveis para os órgãos de Controle Interno e Externo.

2. PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE

O Plano Municipal de Saúde constitui instrumento de diagnóstico, planejamento, monitoramento e avaliação das ações e serviços de saúde, orientando a política municipal de atenção à saúde, incluindo ações intersetoriais voltadas à promoção da saúde.

O Plano vigente abrange o período de 2022 a 2025, tendo sido atualizado por meio das Programações Anuais de Saúde (PAS) e dos Relatórios Anuais de Gestão (RAG).

A partir da análise situacional do território, de forma regionalizada, foram definidas diretrizes, objetivos, metas e indicadores a serem alcançados no período quadrienal, bem como estabelecidas estratégias para o monitoramento e a avaliação das metas previstas.

Nos termos da Portaria de Consolidação MS/GM nº 1/2017, art. 96, §3º, inciso III, o processo de monitoramento e avaliação foi devidamente contemplado no Plano Municipal de Saúde.

3. CUMPRIMENTO DAS METAS ESTABELECIDAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

A Lei Complementar Federal nº 141/2012, em seu art. 36, §2º, estabelece que a Programação Anual de Saúde deve ser submetida à aprovação do respectivo Conselho de Saúde antes do envio da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) ao Poder Legislativo.

No Município de Três de Maio – RS, a Programação Anual de Saúde foi aprovada e encaminhada tempestivamente, garantindo a compatibilidade entre o planejamento da saúde e as diretrizes orçamentárias do exercício subsequente.

4. APLICAÇÃO DOS RECURSOS MÍNIMOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE – ASPS

O Município aplicou, no exercício de 2025, o percentual de 18,69% da arrecadação dos impostos previstos no art. 156 e das transferências previstas no art. 158 e no art. 159, inciso I, alínea "b", e §3º, da Constituição Federal.

Esse percentual corresponde ao montante de R$ 19.428.859,42 em despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS), considerando uma arrecadação total de R$ 103.932.012,43, conforme critérios estabelecidos na Instrução Normativa TCE/RS nº 19/2023.

Ressalta-se que o percentual mínimo constitucional é de 15% (quinze por cento). Assim, o Município aplicou 3,69% acima do limite mínimo exigido, demonstrando compromisso com o financiamento das ações e serviços públicos de saúde.

Foram computadas despesas de custeio e de capital financiadas pelo Fundo Municipal de Saúde, relacionadas a programas finalísticos e administrativos, em conformidade com os objetivos e metas do Plano Municipal de Saúde.

Observou-se, ainda, o cumprimento das disposições da Lei Complementar nº 141/2012, especialmente quanto às despesas consideradas como ações e serviços públicos de saúde (art. 3º), assegurando acesso universal, igualitário e gratuito à população.

5. TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS AOS FUNDOS DE SAÚDE

Todos os recursos destinados à saúde — tanto os vinculados à receita de impostos quanto os provenientes de transferências da União e do Estado — foram aplicados por meio do Fundo Municipal de Saúde, sob fiscalização do Conselho Municipal de Saúde.

Os recursos transferidos nas modalidades Fundo a Fundo, Convênios, Contratos de Repasse e Termos de Cooperação foram utilizados em ações e serviços de saúde,

investimentos na rede assistencial e fortalecimento da cobertura do Sistema Único de Saúde (SUS).

PARECER

Após análise detalhada da documentação apresentada, o Conselho Municipal de Saúde do Município de Três de Maio – RS, no exercício de suas atribuições legais de acompanhamento, controle social e fiscalização dos recursos do Fundo Municipal de Saúde, emite PARECER FAVORÁVEL quanto à aplicação dos recursos destinados à saúde no exercício financeiro de 2025, por estarem em conformidade com a legislação vigente.

É o relatório e parecer.

Três de Maio – RS, 25 de fevereiro de 2026.

Marilei Elisabete Perin Dockhorn

Presidente do CMS

Membro do CMS

Membro do CMS

Membro do CMS

Membro do CMS

REL. UCCI Nº 005/2026/PAR

RELATÓRIO E PARECER RELATIVO À APLICAÇÃO DOS RECURSOS MÍNIMOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAUDE

Na qualidade de responsáveis pela Unidade Central de Controle Interno - UCCI Município de Três De Maio - Rs, vimos apresentar Relatório e Parecer à aplicação dos recursos mínimos em Ações e Serviços Públicos de Saúde, relativos ao exercício de 2025, em conformidade com o previsto no artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e nos termos do disposto nos artigos 78 e 82 do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado, aprovado pela Resolução nº 1.028/2015, de acordo com a redação da alínea "I" do inciso IV do artigo 2º da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

Destaca-se, inicialmente, que a Unidade Central de Controle Interno - UCCI do Município foi instituída pela Lei Municipal nº 2.858/2015, regulamentada pelo Decreto nº 033/2016, tendo sido designados seus membros pela Portaria nº 386 de 2023.

ORÇAMENTO E ARRECADAÇÃO

A Lei Orçamentária Anual nº 3.392/2024, estimou os valores de arrecadação das receitas de Impostos, Transferências e Divida Ativa Tributária para o exercício de 2025. De acordo com o artigo 198 da Constituição Federal, o percentual a ser aplicado nas Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS é de no mínimo 15%. Com base na realização das receitas, foi previsto e arrecadado os valores demonstrado na tabela a seguir:

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada
Receitas de Impostos	26.723.527,56	26.723.527,56	28.444.263,25
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	38.500.000,00	38.500.000,00	39.143.866,30
Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	279.840,00	279.840,00	257.855,86
Cota-Parte do ICMS	29.150.000,00	29.150.000,00	28.704.238,08
Cota-Parte do IPVA	6.742.000,00	6.742.000,00	7.058.835,09
Cota-Parte do IPI - Municípios	337.000,00	337.000,00	322.953,85
Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Perdas com Arrecadação de ICMS - LC nº 194/2022	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	101.732.367,56	101.732.367,56	103.932.012,43

	VALOR EXIGIDO
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012 e Lei Orgânica Municipal)	15.589.801,86

APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Analisado os gastos com Ações e Serviços Públicos de Saúde, constatamos que o Município, despendeu, efetivamente, no exercício **2025**, tendo por base as despesas empenhadas, conforme será demonstrado na tabela a seguir, no qual os valores atendem ao artigo 77 do Ato das disposições Constitucionais Transitórias (ADCT).

	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
ATENÇÃO BÁSICA	8.975.426,46	8.908.948,32	8.799.423,51
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	8.052.250,55	7.928.977,19	7.815.767,41
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	136.355,46	136.355,46	135.766,48
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	306.816,05	306.816,05	297.242,91
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES	1.349.795,02	1.331.756,56	1.321.744,44
TOTAL DAS DESPESAS	18.820.643,54	18.612.853,58	18.369.944,75
Despesas Executadas em Consórcios	608.215,88	608.215,88	608.215,88

	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
VALOR PERCENTUAL APLICADO EM ASPS	19.428.859,42	19.221.069,46	18.978.160,63

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO – EMENDA CONSTITUCIONAL 29/00

Valor total da receita de impostos e Transferências 15%..... R$ 15.589.801,86

Valor total da despesa de saúde empenhada em 2025..... R$ 19.428.859,42

Coeficiente Aplicado em Saúde no exercício de 2025..... 18,69%

Limite Mínimo estabelecido pela EC 29/00 para o exercício de 2025..... 15,00%

PRESTAÇÃO DE CONTAS E CONSELHO DO FUNDO DE SAUDE

Verificamos que o Poder Executivo constitui Fundo Municipal da Saúde, conforme a Lei Municipal nº 1.166/1991, cujos recursos são fiscalizados pelo Conselho Municipal de Saúde, em atendimento ao disposto no § 3º do artigo 77 dos Atos das Disposições Constitucionais Transitórias - ADTC.

Verificamos, também conforme extratos bancários que estão ocorrendo às transferências obrigatórias para o Fundo Municipal de Saúde, incidentes sobre as receitas fiscais vinculadas á saúde.

Foi efetuada a prestação de conta e encaminhado o relatório de gestão ao Ministério da Saúde mediante o encaminhamento trimestral da documentação para a Secretaria Estadual de Saúde, referente às verbas repassadas diretamente pelo Fundo Nacional e Estadual de Saúde para o Fundo Municipal de Saúde aos convênios, acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, para a execução de programas e projetos específicos.

Estão sendo realizadas as audiências públicas para avaliação das ações e gastos com saúde e verificamos que o SIOPS de **2025** foi entregue ao STN.

ELABORAÇÃO E EXECUÇÃO DO PLANO DE SAÚDE PLURIANUAL - PPA

O Plano Municipal de Saúde é um instrumento de diagnóstico, avaliação e orientação e avaliação do serviço de saúde, constituindo a política de Atenção em Saúde, incluídas ações intersetoriais voltadas para a promoção da saúde.

O período de vigência do Plano Plurianual - PPA é de 2022 a 2025 e passou pelo processo de discussão e atualização, através de instrumentos como as Programações Anuais de Saúde - PAS e dos Relatórios Anuais de Gestão - RAG.

A proposta de diretrizes, objetivos, metas e indicadores para **2025** no Plano de Saúde Plurianual foram cumpridos na integralidade.

CUMPRIMENTO DAS METAS PARA A SAÚDE ESTABELECIDAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

Uma das principais funções da LDO é estabelecer parâmetros necessários à alocação dos recursos no orçamento anual, de forma a garantir. dentro do possivel, a realização das metas e objetivos contemplados no PPA. É papel da LDO ajustar as ações de governo, previstas no PPA, às reais possibilidades de caixa do Tesouro e selecionar dentre os programas incluídos no PPA aqueles que terão prioridade na execução do orçamento subsequente. No âmbito do Município, as metas priorizadas para **2025** na área da saúde foram as seguintes:

- Construção, ampliação e melhoria de unidades básicas;
- Manutenção das ações das unidades básicas;
- Programa Agentes Comunitários de Saúde;
- Programa Saúde Bucal;
- Ações de assistência farmacêutica;
- Práticas terapêuticas integrativas complementares;
- Ações da Unidade Central de Saúde;
- Programa Primeira Infância Melhor - PIM;
- Ações de vigilância sanitária;
- Ações de vigilância epidemiológica;
- Ações de combate às pandemias;
- Apoio financeiro a consórcios de saúde;
- Apoio financeiro a hospitais para urgência e emergência;
- Apoio financeiro a entidades parceiras nas ações de reabilitação de saúde;
- Apoio financeiro a entidades parceiras nas ações de atenção à pessoa com Transtorno do Espectro Autista (TEA);
- Reaparelhamento das ações de média e alta complexidade;
- Reaparelhamento do Programa de Transporte de Pacientes;
- Manutenção do CAPS;
- Programa Cofinanciamento de Cirurgias Eletivas e de Urgência;
- Despesas com consultas, exames especializados e procedimentos ambulatoriais e odontológicos;
- Ações de reabilitação em saúde;
- Programa SAMU/Salvar;
- Programa Próteses Dentárias;
- Ações de atenção à pessoa com Transtorno do Espectro Autista (TEA);
- Manutenção das ações do Conselho Municipal de Saúde;
- Manutenção das ações de gestão do SUS.

PARECER

De acordo com os demonstrativos das despesas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados às ações e serviços públicos em saúde, no valor **R$ 19.428.859,42**. Montante que, confrontando com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de **18,69%** no exercício **2025.**

Em nossa opinião, os registros e documentos atinentes à aplicação de recursos em saúde, traduzem adequadamente a execução orçamentária e financeira de responsabilidade do administrador da Secretaria Municipal da Saúde, quanto à elaboração e execução do Plano de Saúde Plurianual, ao cumprimento das metas de saúde estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, a aplicação dos recursos mínimos em ações e serviços públicos de saúde, observadas as regras previstas na Lei, as transferências dos recursos ao Fundo de Saúde e a aplicação dos recursos vinculados ao SUS, razão pela qual se emite parecer pela **Regularidade** da gestão dos recursos vinculados a ações e serviços públicos em saúde.

É o relatório e parecer.

Município de Três De Maio - Rs, 24 de Março de 2026.

SILMAR DO AMARAL DOS SANTOS
COORDENADOR

WILLIAM WICHROWSKI SIPERT
MEMBRO

Consolidado

Exercício: 2025 Período: Dezembro/2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	167.737.048,94	167.737.048,94	179.586.264,21	12.162.150,95
Receita Tributária	30.613.489,33	30.613.489,33	32.444.770,51	1.831.281,18
Receita de Contribuições	6.669.140,38	6.669.140,38	6.309.752,56	-359.387,82
Receita Patrimonial	11.053.864,46	11.053.864,46	17.237.301,72	6.183.437,26
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	307.831,11	307.831,11	322.081,50	14.250,39
Transferências Correntes	102.756.581,56	102.756.581,56	106.658.114,90	3.901.533,34
Outras Transferências Correntes	1.095.599,10	1.095.599,10	1.686.635,70	591.036,60
Receitas Intra-Orçamentárias	15.240.543,00	15.240.543,00	14.927.607,32	-312.935,68
Receitas de Capital (II)	6.542.951,06	6.542.951,06	6.145.034,16	-397.916,90
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	1.046.414,99	1.046.414,99	693.283,04	-353.131,95
Amortização de empréstimos	4.536,07	4.536,07	19.017,27	14.481,20
Transferencias de Capital	5.492.000,00	5.492.000,00	5.432.733,85	-59.266,15
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) =(I+II)	174.280.000,00	174.280.000,00	185.731.298,37	11.451.298,37
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 créitos 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)	174.280.000,00	174.280.000,00	185.731.298,37	11.451.298,37
DÉFICIT (VI)	13.214.400,00	34.288.508,84	0,00	-34.288.508,84
TOTAL (VII) = (III-IV)	187.494.400,00	208.568.508,84	185.731.298,37	-22.837.210,47
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	15.439.008,22	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	15.439.008,22	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

Consolidado

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	164.465.804,86	180.828.853,88	168.739.537,75	166.514.348,70	164.752.220,08	12.089.316,13
Pessoal e Encargos Sociais	90.054.057,72	92.057.810,38	88.489.454,35	88.489.454,35	88.344.177,85	3.568.356,03
Juros e Encargos da Divida	3.347.000,00	5.627.000,00	5.472.906,66	5.472.906,66	5.472.906,66	154.093,34
Outras Despesas Correntes	71.064.747,14	83.144.043,50	74.777.176,74	72.551.987,69	70.935.135,57	8.366.866,76
Despesas de Capital (IX)	18.802.595,14	24.213.654,96	12.777.888,00	7.920.625,08	7.733.049,63	11.435.766,96
Investimentos	16.102.595,14	21.513.653,96	10.277.887,98	5.420.625,06	5.233.049,61	11.235.765,98
Inversões Financeiras	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Amortização da Divida	2.500.000,00	2.500.001,00	2.500.000,02	2.500.000,02	2.500.000,02	0,98
Reserva de Contingência (X)	721.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Reserva DO RPPS	3.505.000,00	3.505.000,00	0,00	0,00	0,00	3.505.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI=(VIII+IX+X)	187.494.400,00	208.568.508,84	181.517.425,75	174.434.973,78	172.485.269,71	27.051.083,09
Amortização da divida/Refinancioamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAENTO	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 Mobiliaria	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 MObiliaria	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)	187.494.400,00	208.568.508,84	181.517.425,75	174.434.973,78	172.485.269,71	27.051.083,09
Superávit(XIII)	-	-	4.213.872,62	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	187.494.400,00	208.568.508,84	185.731.298,37	174.434.973,78	172.485.269,71	27.051.083,09

178

Consolidado

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	76.636,91	1.810.524,91	1.256.415,56	1.255.652,44	550.971,52	80.537,86
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 Despeas Correntes	76.273,32	1.810.524,91	1.256.415,56	1.255.652,44	550.971,52	80.174,27
Despesas de Capital	2.043.850,68	6.090.234,41	7.643.406,82	7.643.406,82	192.389,51	298.288,76
Investimentos	902.112,60	6.090.234,41	6.501.668,74	6.501.668,74	192.389,51	298.288,76
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Divida	1.141.738,08	0,00	1.141.738,08	1.141.738,08	0,00	0,00
TOTAL	2.120.487,59	7.900.759,32	8.899.822,38	8.899.059,26	743.361,03	378.826,62

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	15.857,16	1.566.674,30	1.565.462,43	367,26	16.701,77
Pessoal e Encargos Sociais	11.896,83	95.566,62	92.223,27	0,22	15.239,96
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despeas Correntes	3.960,33	1.471.107,68	1.473.239,16	367,04	1.461,81
Despesas de Capital	0,00	45.528,32	45.528,32	0,00	0,00
Investimentos	0,00	45.528,32	45.528,32	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	15.857,16	1.612.202,62	1.610.990,75	367,26	16.701,77

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO SARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário 2025 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. Pelo critério do empenho, o Resultado Orçamentário, no exercício de 2025 foi superavitário no valor de R$ 4.213.872,62, uma vez que as receitas realizadas montaram a quantia de R$ 185.731.298,37 e as despesas perfizeram o montante de R$ 181.517.425,75.

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 e os aportes periódicos para amortização de déficit atuarial são as receitas intraorçamentárias que temos. Quanto as despesas, são as obrigações patronais ao RPPS e o aporte para cobertura do déficit atuarial do RPPS.

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	14.927.607,32	3.1.9.1.00.00 e 3.3.9.1.00.00 Despesas Correntes Intraorçamentárias	14.927.607,32	14.927.607,32	14.927.607,32
Total	**14.927.607,32**		**14.927.607,32**	**14.927.607,32**	**14.927.607,32**

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$ 16.127.198,08, sendo todo valor nas receitas correntes. Abaixo o desdobramento das deduções, totalizando por característica peculiar:

Deduções	Valor
Deduções da receita por renuncia	31.183,44
Deduções da receita por restituições	399.472,82
Deduções das receita pos descontos concedidos	539.635,01
Deduções da receita para formação do Fundeb	15.097.548,53
Outras deduções da receita	59.358,28
Total	**16.127.198,08**

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 ao Poder Legislativo – Parte Normal – 3.5.1.1.2.02.01.01.01.	**3.599.353,44**

Transferência Concedida ao Poder Legislativo – Parte IPE – 3.5.1.1.2.02.01.01.02.	**97.338,73**
Transferência Concedida ao Poder Legislativo – Receitas de Rendimentos – 3.5.1.1.2.02.01.01.03.	**13.407,21**
Total dos repasse concedios	**3.710.099,38**
Devolução Duodécimo pelo Legislativo – 4.5.1.1.2.09.02.	**124.125,94**

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 2025 como fonte de abertura para créditos adicionais especiais e suplementares:

RV	Descrição	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2024	Cancelamento em 2025 de Restos a Pagar	Superávit apurado 31/12/24 acrescido dos Cancelamentos de Restos a Pagar	Valor utilizado do superávit como fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais	Valor utilizado na lei orçamentária de 2025 indicando estimativa de superávit	Saldo de superávit
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	11.175.870,80	340.910,48	11.516.781,28	4.245.482,56	7.000.000,00	271.298,72
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS*	1.449.199,34	53.378,50	1.502.577,84	1.124.000,00	350.000,00	28.577,84
540	TRASNFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.025.867,41	-	1.025.867,41	1.025.867,41	-	-
543	TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB - VAAR	1.056,36	-	1.056,36	1.056,36	-	-
550	SALÁRIO EDUCAÇÃO	620.001,78	4.960,79	624.962,57	621.353,07	-	3.609,50
551	PDDE	56,75		56,75	-	-	56,75
552	PNAE	36.265,09	-	36.265,09	36.265,09	-	-
553	PNATE	202,63		202,63	-	-	202,63
569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	401.966,73	13.896,34	415.863,07	164.433,96	-	251.429,11
600	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO	1.274.372,20	11.169,45	1.285.541,65	184.083,21	888.800,00	212.658,44
601	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO - BLOCO ESTRUTURA	300.477,46	-	300.477,46	300.477,46	-	-
604	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO - PISO ACS E ACE	1.840,76		1.840,76	1.840,76	-	-
605	TRANSFERÊNCIA UNIÃO PISO DA ENFERMAGEM	629,47	-	629,47	-	-	629,47
621	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE ESTADO	138.701,56	13.407,55	152.109,11	26.995,45	46.600,00	78.513,66
660	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	97.186,73	-	97.186,73	43.281,33	-	53.905,40
661	TRANSF. FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	36.694,19	15,75	36.709,94	36.709,94	-	-
665*	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES	74.868,29		74.868,29	21.825,25	625.000,00	53.043,04
669	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL*	142.839,63	70.532,03	213.371,66	193.000,00	-	20.371,66
700	OUTRAS TRANSF. CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	41.280,93	-	41.280,93	41.280,93	-	0,00
701*	OUTRAS TRASNFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	-		-	182.521,55	-	(182.521,55)
704*	TRANSF.UNIÃO REF. A COMP.FINANC.EXP.RECURSOS NATURAIS	(30.832,50)	-	(30.832,50)	-	-	-
706	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	2.217.835,66	3.170,63	2.221.006,29	1.104.862,36	-	1.116.143,93
708	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REF. À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	14.788,96		14.788,96	-	-	14.788,96
715	TRANSF.SETOR CULTURAL LC nº 195/2022 Art. 5º	25.613,25	-	25.613,25	25.613,25	-	-
716	TRANSF.SETOR CULTURAL LC nº 195/2022 Art. 8º	37.925,90	-	37.925,90	37.925,90	-	-
719	TRANSF. DE POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO	21.382,80		21.382,80	-	-	21.382,80

720	TRANSF. UNIÃO FEP - FUNDO ESPECIAL	149.591,03	1.497,79	151.088,82	149.591,03	-	1.497,79
721	TRANSF. DA UNIÃO REF. A CESSÃO ONEROSA DE PETRÓLEO	35.272,60		35.272,60	4.440,10	-	30.832,50
750	CIDE	19.201,69		19.201,69	-	-	19.201,69
751	RECURSOS DA CIP	60.157,88	-	60.157,88	36.000,00	-	24.157,88
752	RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	5.388,85		5.388,85	5.388,85	-	-
754	RECURSOS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO BANCO DO BRASIL	3.468.364,61	161.336,47	3.629.701,08	82.200,03	3.470.000,00	77.501,05
755	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS / ATIVOS - ADMIN. DIRETA	1.161.831,87	10.620,98	1.172.452,85	241.414,25	-	931.038,60
757	DEPÓSITOS JUDICIAIS	5.038.253,01		5.038.253,01	5.038.253,01	-	-
759	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	2.022.637,16	4.146,39	2.026.783,55	191.835,40	834.000,00	1.000.948,15
799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	234.544,15	-	234.544,15	11.009,71	-	223.534,44
800	REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL	74.787.226,75	-	74.787.226,75	150.000,00	-	74.637.226,75
802	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - Taxa de Administração	286.969,46	-	286.969,46	110.000,00	-	176.969,46
	TOTAL	**106.375.531,24**	**689.043,15**	**107.064.574,39**	**15.439.008,22**	**13.214.400,00**	**78.411.166,17**

- Na Fonte 701, foi suplementado o valor de R$ 182.521,55 mesmo não tendo superávit financeiro no total desta Fonte, pois tratam-se de vários convênios nesta mesma fonte, quando então no total não houve superávit, especialmente por em um destes convênio haver uma receita a receber, o que distorce toda a informação. No entanto, especificamente no Convênio com Estado nº 619/20222 referente a Pavimentação do Acesso a Vinícola Casa Tertúlia, teve superávit de R$ 182.521,55. Esta 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.
- O Superávit da Fonte 704 está com saldo invertido, negativo, devido alteração de Fontes pelo TCE/RS, trocando de Fonte 704 no exercício de 2023 para Fonte 720 no exercício de 2024, e este valor de R$ 30.832,50 se tratava de empenhos de restos a pagar na fonte antiga.
- Na fonte 665, foi estimado na Lei Orçamentária de 2025 um saldo de superávit financeiro de 2024 de R$ 625.000,00 porém este não se realizou em 2024; tratava-se de uma parcela referente ao Convênio nº 5328/2024 com o Estado, objeto - Implantação de Unidade de Centro Dia para Pessoas Idosas, valor este que recebemos apenas no exercício de 2025. Desta forma, como não se realizou o superávit estimado, também não foram realizadas despesas nesta dotação de superávit.
- Foi utilizado ainda, da Fonte 500, que não constou nesta tabela, o valor de R$ 56.473,32 para cobertura de suplementações na Fonte 759, como aporte de recurso livre nos fundos municipais, sendo R$ 48.373,32 no Fundo Municipal da Defesa Civil e R$ 8.100,00 no Fundo Municipal de Habitação. Como o controle de suplementações criado pelo TCE/RS e STN é realizado pelo total da Fonte de Recursos, estes valores não ficam evidenciados na contabilidade, então entendemos necessário colocar em nota explicativa.

Quanto a abertura de dotações na Lei Orçamentária de 2025 com a indicação de estimativa de saldo de superávit financeiro em algumas Fontes de Recursos, realizamos esta operação baseados em orientações da DPM. Assim, na Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2025, pela primeira vez, foram previstas despesas maiores do que receitas, gerando um déficit orçamentário que será coberto pelo superávit financeiro do balanço patrimonial do exercício de 2024 por fonte de recursos, conforme tabela acima.

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 31/12/2025, 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 12/2025, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

O valor inscrito de restos não processados consolidados no exercício de 2025 é de R$ 7.082.451,97, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados consolidados no exercício de 2025 é de R$ 1.949.704,07, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		185.731.298,37	175.056.976,67
Recursos Não Vinculados		103.167.820,26	91.926.406,94
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		50.924.979,65	55.977.419,70
Recursos Vinculados à Educação		28.100.523,28	25.121.145,34
Recursos Vinculados à Saúde		10.833.856,22	9.260.344,27
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		1.497.270,13	824.950,01
Demais Vinculações Legais		5.302.499,45	3.529.403,63
Outras Vinculações		5.190.830,57	17.241.576,45
Recursos Vinculados ao RPPS		31.638.498,46	27.153.150,03
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdênciário)		31.300.091,42	26.711.144,94
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		338.407,04	442.005,09
Transferências Flananceiras Recebidas(II)		3.736.886,59	4.143.632,67
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		3.736.886,59	4.143.632,67
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)		27.152.615,08	26.610.942,74
Inscrição de Restos a pagar não Processados		7.082.451,97	7.900.759,32
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.949.704,07	1.612.202,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		18.051.967,41	17.069.437,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários		68.491,63	447,32
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	28.095,94
Saldos do Exercício Anterior (V)		118.791.782,13	116.244.913,75
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		43.235.780,72	46.206.953,56
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		14.029.869,90	20.088.400,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		61.526.131,51	49.949.559,27
Total		335.412.582,17	322.056.465,83

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VII)		181.517.425,75	171.863.591,09
Recursos Não Vinculados		99.394.154,32	83.128.989,46
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		57.917.943,00	66.804.582,31
Recursos Vinculados à Educação		27.253.018,72	24.751.009,66
Recursos Vinculados à Saúde		9.906.413,32	8.991.448,65
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		6.052.447,17	5.147.133,95
Demais Vinculações Legais		2.358.010,67	2.941.525,47
Outras Vinculações		12.348.053,12	24.973.464,58
Recursos Vinculados ao RPPS		24.205.328,43	21.930.019,32
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdênciário)		23.869.630,94	21.299.600,40
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		335.697,49	630.418,92
Transferências Fianaceiras Concedidas(VIII)		3.820.818,11	4.248.924,73
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		3.820.818,11	4.248.924,73
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)		28.162.359,43	27.152.167,88
Pagamento de Restos a pagar não Processados		8.899.059,26	8.104.976,95
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.610.990,75	1.910.394,81
Pagamento Restituiveis e Valores Vinculados		17.613.043,91	17.079.476,04
Outros Pagamentos Extraorçamentários		39.265,51	517,63
Perda de aplicação financeira		0,00	56.802,45
Saldos do Exercício Seguinte (V)		121.911.978,88	118.791.782,13
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		38.720.108,76	43.235.780,72
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		12.182.859,77	14.029.869,90
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		71.009.010,35	61.526.131,51
Total		335.412.582,17	322.056.465,83

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercicio Atual			Exercício Anterioir		
	Receita Orcamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orcamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	118.992.597,21	15.824.776,95	103.167.820,26	106.833.111,68	14.906.704,74	91.926.406,94
Vinculada	45.830.381,30	207.901,10	45.622.480,20	55.988.442,81	11.023,11	55.977.419,70
Recursos Vinculados à Educação	28.110.212,11	9.688,83	28.100.523,28	25.131.308,95	10.163,61	25.121.145,34
Recursos Vinculados à Saúde	10.835.856,22	2.000,00	10.833.856,22	9.260.344,27	0,00	9.260.344,27
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	1.497.270,13	0,00	1.497.270,13	824.950,01	0,00	824.950,01
Recursos Vinculados Outras vinculações g	5.359.704,18	57.204,73	5.302.499,45	3.530.048,14	644,51	3.529.403,63
Recursos Vinculados outros recursos.	5.387.042,84	196.212,27	5.190.830,57	17.241.791,44	214,99	17.241.576,45
Recursos Vinculados Plano Previdenciário	31.337.406,72	37.315,30	31.300.091,42	27.132.690,32	421.545,38	26.711.144,94
Recursos Vinculados Taxa de administraçã	338.407,04	0,00	338.407,04	442.005,09	0,00	442.005,09
Total	201.858.496,45	16.127.198,08	185.731.298,37	190.396.249,90	15.339.273,23	175.056.976,67

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. O detalhamento das deduções da receita orçamentária do exercício de 2025 é apresentado no quadro a seguir:

Deduções	Valor
Deduções da receita por renuncia	31.183,44
Deduções da receita por restituições	399.472,82
Deduções das receita pos descontos concedidos	539.635,01
Deduções da receita para formação do Fundeb	15.097.548,53
Outras deduções da receita	59.358,28
Total	**16.127.198,08**

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 Liquido)	Despesas Empenhadas
0540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.777.479,27	24.129.626,22
0543 Transferências do Fundeb - Complem. da União -VAAR	43.790,97	44.847,33
0546 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	177.334,29	0,00
0550 Transferência do Salário-Educação	1.477.419,79	1.618.400,98
0551 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na	2.524,46	1.477,00
0552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimen	466.005,85	497.464,40
0553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio	58.640,34	58.499,99
0569 Outras Transferências de Recursos do FNDE	372.109,89	177.484,38
0576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	725.218,42	725.218,42
Total	**28.100.523,28**	**27.253.018,72**

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 Liquido)	Despesas Empenhadas
0600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	6.521.911,69	5.979.106,56
0601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	305.478,80	201.750,30
0604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos a	2.113.138,97	2.114.979,73
0605 Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem	32.318,84	32.148,29
0621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es	1.705.302,46	1.473.428,44
0632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin	155.705,46	105.000,00
Total	**10.833.856,22**	**9.906.413,32**

Nota 4 - 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 o valor na linha equivocada, "Demais Vinculações Decorrentes de Transferências" 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	679.261,05	448.577,54
0661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	62.940,12	29.587,64
0665 Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistênci	721.228,85	509.888,24
0669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	33.840,11	5.064.393,75
Total	**1.497.270,13**	**6.052.447,17**

Nota 5 - Outras Vinculações: os valores informados nessa linha se referem às receitas e despesas orçamentárias das demais fontes de recursos, que não se referem a saúde, educação, assistência social e RPPS.

Nota 6 - 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.

Código	Descrição das Receitas	Total
4.1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	16.748.206,44
4.1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-37.315,30
4.1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	16.710.891,14
4.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	5.349.055,85
4.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-457,02
4.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	5.348.598,83
4.1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.349.055,85
4.1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-457,02
4.1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	5.348.598,83
4.1.2.1.5.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA E SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL	5.349.055,85
4.1.2.1.5.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-457,02
4.1.2.1.5.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	5.348.598,83
4.1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	10.515.822,13
4.1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-36.858,28
4.1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	10.478.963,85
4.1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	VALORES MOBILIÁRIOS	10.515.822,13
4.1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-36.858,28
4.1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	10.478.963,85
4.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	10.515.822,13
4.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-36.858,28
4.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	10.478.963,85
4.1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	883.328,46
4.1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	883.328,46
4.1.9.9.9.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	883.328,46
4.7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	14.927.607,32
4.7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	5.687.607,32
4.7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.687.607,32
4.7.2.1.5.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA E SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL	5.687.607,32
4.7.9.0.0.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00
4.7.9.9.0.00.0.0.00.00.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00
4.7.9.9.9.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00
	Total Geral Líquido – Receitas Arrecadadas	**31.638.498,46**

Código	Descrição Despesas do RPPS	Empenhado no ano
3000 00 00 00 000	DESPESAS CORRENTES	24.198.330,43

3100 00 00 00 000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.589.224,94
3190 00 00 00 000	APLICAÇÕES DIRETAS	23.589.224,94
3190 01 00 00 000	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	20.782.481,67
3190 03 00 00 000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.591.067,56
3190 11 00 00 000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - CIVIL	85.251,67
3190 91 00 00 000	SENTENCAS JUDICIAIS	130.424,04
3190 92 00 00 000	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00
3300 00 00 00 000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	609.105,49
3390 00 00 00 000	APLICAÇÕES DIRETAS	609.105,49
3390 14 00 00 000	DIÁRIAS - CIVIL	1.123,23
3390 30 00 00 000	MATERIAL DE CONSUMO	1.140,35
3390 33 00 00 000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.313,71
3390 35 00 00 000	SERVICOS DE CONSULTORIA	9.614,72
3390 36 00 00 000	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	11.336,73
3390 39 00 00 000	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	216.948,02
3390 40 00 00 000	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	17.417,11
3390 47 00 00 000	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00
3390 86 00 00 000	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	350.211,62
3390 91 00 00 000	SENTENCAS JUDICIAIS	0,00
3390 93 00 00 000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00
4000 00 00 00 000	DESPESAS DE CAPITAL	6.998,00
4400 00 00 00 000	INVESTIMENTOS	6.998,00
4490 00 00 00 000	APLICAÇÕES DIRETAS	6.998,00
4490 30 00 00 000	MATERIAL DE CONSUMO	0,00
4490 39 00 00 000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	400,00
4490 52 00 00 000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.598,00
9000 00 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
9900 00 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
9999 00 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
9999 99 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
	Despesas Totais empenhadas do RPPS	**24.205.328,43**

Nota 7 e 8 – Recebimentos e pagamentos extra-orçamentários e outros: 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. E ainda, se referem a contrapartidas de registros de entradas e saídas de recursos financeiros em situações excepcionais.

Nota 9 –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, 5 e 6.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO
CNPJ: 87.612.800/0001-41
Balanço Patrimonial
Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL
Três de Maio
Dezembro/2025
Página 1

Consolidado

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		40.140.178,46	43.998.217,71
Créditos a Curto Prazo		3.862.099,76	2.324.018,00
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		1.386.748,25	226.624,79
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		10.812.864,37	13.317.507,21
Estoques		1.494.596,84	1.338.271,46
VPD pagas antecipadamente		0,00	137,50
Total do Ativo Circulante		57.696.487,68	61.204.776,67
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		346.261.436,07	340.239.354,62
Creditos a Longo Prazo		275.182.477,01	278.627.801,20
Demais Creditos e valores a Longo Prazo		292.524,05	292.524,05
Investimentos Temporários a Longo Prazo		70.786.435,01	61.319.029,37
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		3.793.757,10	3.135.103,60
Imobilizado		106.644.357,23	105.188.500,36
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		-256.168,04	-193.445,40
Intangivel		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		456.443.382,36	448.369.513,18
Total do Ativo		514.139.870,04	509.574.289,85

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		1.748.635,82	318.548,36
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		5.676.616,99	5.019.048,64
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		2.386.377,84	1.686.887,43
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		2.080.412,40	595.987,99
Total do Passivo Circulante		11.892.043,05	7.620.472,42
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		26.925.867,43	31.400.938,87
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		616.397.944,18	631.653.999,01
Demais obrigações a Longo Prazo		4.570.175,51	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		647.893.987,12	663.054.937,88
Patrimônio Liquido			
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		332.712,54	0,00
Resultados acumulados		-145.978.872,67	-161.101.120,45
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Liquido		-145.646.160,13	-161.101.120,45
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		514.139.870,04	509.574.289,85

Consolidado

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		117.978.770,15	118.800.863,31
Ativo Permanente		396.161.099,89	390.773.426,54
Total do Ativo		514.139.870,04	509.574.289,85
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		2.903.714,12	2.224.047,77
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		378.063,50	2.120.487,59
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)		7.082.451,97	7.900.759,32
Passivo Permanente		656.882.316,05	668.451.362,53
Total do Passvo		667.246.545,64	680.696.657,21
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-153.106.675,60	-171.122.367,36

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
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
Origações Contratuais		27.767,62	25.723,70
Outros atos potenciais passiv passivos		0,00	0,00
Total do Atos Porenciais Passivos		27.767,62	25.723,70

D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso Descrição	Nota	Valor
(0500) Recursos não Vinculados de Impostos		8.908.918,92
(0501) Outros Recursos não Vinculados		2.073.487,70
(0540) Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		1.673.720,46
(0543) Transferências do Fundeb - Complem. da União -VAAR		0,00
(0546) Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI		177.334,29
(0550) Transferência do Salário-Educação		483.981,38
(0551) Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		1.104,21
(0552) Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)		4.806,54
(0553) Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		342,98
(0569) Outras Transferências de Recursos do FNDE		610.488,58
(0600) Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e :		1.828.346,78
(0601) Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de S		404.205,96
(0604) Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agent		0,00
(0605) Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem		800,02
(0621) Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual		383.983,13
(0632) Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde		50.705,46
(0660) Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		327.870,24
(0661) Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		70.062,42
(0665) Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social		286.208,90
(0669) Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		148.057,38
(0700) Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		0,00
(0701) Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		1.183.819,30
(0704) Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais		0,00
(0706) Transferência Especial da União		3.831.563,16
(0708) Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais		31.029,77
(0711) Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.		164.618,42
(0715) Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual		0,00
(0716) Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura		0,00
(0719) Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022		23.702,72
(0720) Transf. da União Ref. às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997		100.380,24
(0721) Transferências da União Ref. a Cessão Onerosa de Petróleo - Lei nº 13.885/2019		0,00
(0750) Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		24.567,15
(0751) Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP		10.486,10
(0752) Recursos Vinculados ao Trânsito		1.207,71
(0754) Recursos de Operações de Crédito		207.797,12
(0755) Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		1.730.803,47
(0757) Recursos de Depósitos Judiciais – Lides das quais o Ente faz parte		515.389,03
(0759) Recursos Vinculados a Fundos		3.084.344,04
(0799) Outras Vinculações Legais		379.427,17
(0800) Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		82.271.570,87
(0802) Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		331.403,31
(0862) Recursos de Depósitos de Terceiros		222.262,42
(0869) Outros Recursos Extraorçamentários		7.053,91
Total		111.555.851,26

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI 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 13 Secretarias Municipais, 19 Fundos (incluído o Regime Próprio de Previdência Social) e o Poder Legislativo.

13 Secretarias Municipais:

- Gabinete do Prefeito
- Secretaria Municipal de Administração
- Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento
- Secretaria Municipal de Agricultura
- Secretaria Municipal de Educação
- Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude
- Secretaria Municipal de Cultura e Turismo
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico
- Secretaria Municipal de Políticas da Mulher e Direitos Humanos
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Habitação
- Secretaria Municipal de Gestão Urbana e Meio Ambiente
- Secretaria Municipal de Saúde
- Secretaria Municipal de Gestão Estratégica e Inovação

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/2026 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/2026, 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 2025). 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
1.1.2.4.1.02.01.00.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	16.905,00
1.1.2.4.1.02.02.00.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	530,00
1.1.2.5.1.01.05.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	1.250.395,00
1.1.2.5.1.01.07.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	1.685.081,00
1.1.2.5.1.02.01.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	397.602,00
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	512.610,00
1.1.2.6.1.99.01.01.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO -TCE/RS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	15.000,00
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS	102.420,00
1.1.2.9.1.04.99.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	-115.370,64
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-3.072,60
1.1.3.4.1.01.01.01.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 296/2022	572,70
1.1.3.4.1.01.01.02.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1262/2023	2.315,74

1.1.3.4.1.01.01.04.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1742/2024	6.647,91
1.1.3.4.1.01.01.05.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1359/2025	4.480,80
1.1.3.4.1.01.01.10.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1219/2021	592,20
1.1.3.5.1.02.41.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - WESLLEN KADU LESSES 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
1.1.3.5.1.05.04.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5000425-20.2021.8.21.0074/RS	6.424,20
1.1.3.5.1.05.05.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5004883-41.2025.8.21.0074/RS	8.800,00
1.1.3.5.1.05.06.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5001453-81.2025.8.21.0074/RS	250,00
1.1.3.6.2.99.02.01.00.00	CRÉDITO REF. PARCELAMENTO DÉFICIT FINANCEIRO - PRINCIPAL+CORREÇ	1.142.544,00
1.1.3.8.1.08.00.00.00.00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	3.912,99
1.1.3.8.1.09.00.00.00.00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	3.081,57
1.1.3.8.1.99.02.00.00.00	VALORES A RECEBER PGTO. 2º VIA CARTÕES VALE-ALIMENTAÇÃO E CARTÃ	25,00
	Total dos Créditos a Receber a Curto Prazo	**5.248.848,01**

	Créditos de Longo Prazo	**Saldo**
1.2.1.1.1.03.02.01.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	313.129,17
1.2.1.1.1.03.02.02.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	132.129,85
1.2.1.1.1.04.01.99.00.00	DEMAIS CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA	43.818.112,13
1.2.1.1.1.05.30.21.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO -TCE/RS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	9.333.460,88
1.2.1.1.1.05.99.00.00.00	OUTRAS DÍVIDAS ATIVAS NÃO TRIBUTÁRIAS	1.201.649,07
1.2.1.1.1.99.06.00.00.00	(-)AJUSTE PARA PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	-41.665.788,99
1.2.1.1.2.06.99.01.00.00	CRÉDITO REF. PARCELAMENTO DÉFICIT FINANCEIRO - PRINCIPAL+CORREÇ	4.030.175,51
1.2.1.1.2.08.01.00.00.00	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	258.019.609,39
1.2.1.2.1.04.99.00.00.00	OUTROS CREDITOS ADMINISTRATIVOS	292.524,05
	Total dos Créditos a Receber a Longo Prazo	**275.475.001,06**

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/Subtitulo	**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	5.990.600,13
1.1.4.4.1.01.02.03.00.00	CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOURO ART 7º - I, b	2.808.012,65
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	1.021.050,96
1.1.4.4.1.02.02.01.00.00	BANRISUL C/ FAS - F.I.FUNDO DE ÍNDICES ETF ART 8º - II	99.570,68
1.1.4.4.1.03.03.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES BDR NÍVEL 1 - ART.9º A III	1.023.229,53
1.1.4.9.1.05.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	-516.339,10
	Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**10.812.864,37**

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

	Título/Subtitulo	**Saldo**
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	612.324,20
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	GENEROS ALIMENTICIOS	9.444,66
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00	MATERIAIS DE CONSTRUCAO	204.121,65

1.1.5.6.1.04.00.00.00.00	AUTOPEÇAS	85.405,47
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	482.160,58
1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	MATERIAIS GRÁFICOS	25.792,55
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	75.347,73
	Total dos Estoques	1.494.596,84

Cabe aqui esclarecer que o valor de R$ 61.802,43 foi contabilizado na conta 1.1.5.6.1.07. – Material de Expediente, da entidade da prefeitura, equivocadamente pois se trata de despesas de consumo imediato que deveria ter sido lançado na conta de VPD – 3.3.1.1.1.16. – Material de Expediente, tal situação ocorreu devido falha na configuração das contas no sistema de informática. O ajuste será realizado no exercício seguinte.

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, não possui valor nesta linha.

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$ 3.793.757,10, 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: o valor constante na linha "Imobilizado" se refere a soma do saldo da conta dos Bens Móveis – R$ 20.349.359,76 mais o saldo da conta dos Bens Imóveis – R$ 86.294.997,47. Os saldos apresentados correspondem aos valores no inventário geral realizado no final do exercício de 2025, por Comissão de Servidores devidamente designada bem como, os valores constantes são os reavaliados pois foi realizada a avaliação/reavaliação dos bens móveis da Entidade da Prefeitura e do RPPS. Assim, após esta etapa, a partir do mês de janeiro do exercício seguinte, passará a ser aplicada a depreciação. Os bens não localizados foram contabilizados separadamente, para ter o controle e conforme vão sendo localizados, é realizada a avaliação e transferido o bem para as contas contábeis corretas. Ou ainda, se o bem não localizado for baixado, serão realizados os lançamentos de acordo, conforme documentação exigida e arquivada no Setor de Patrimônio. Cabe ressaltar, que a conta "Coleções e Materiais Bibliográficos" na entidade da Prefeitura não foi reavaliada ainda, devido falta de tempo hábil e alteração nos procedimentos de controle, mas será realizada no exercício seguinte. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis com os devidos saldos:

Título/Subtítulo		Saldo
Bens Móveis - Consolidação		
Total Bens Móveis Localizados - Consolidados (A)		**18.560.770,06**
1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	53.416,75
1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	287.951,45
1.2.3.1.1.01.03.00.00.00 ODONTOLOGICOS, L	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS,	515.644,50
1.2.3.1.1.01.04.00.00.00 DIVERSOES	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E	78.028,82
1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	205.055,29
1.2.3.1.1.01.06.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	6.978,38
1.2.3.1.1.01.07.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	118.361,31
1.2.3.1.1.01.08.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.358,63
1.2.3.1.1.01.09.00.00.00	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	61.466,98
1.2.3.1.1.01.12.00.00.00	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS PARA AUTOMOVEIS	15.929,47
1.2.3.1.1.01.17.00.00.00	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	11.332,79
1.2.3.1.1.01.20.00.00.00	MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS RODOVIARIOS	4.245.891,83
1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	30.182,39
1.2.3.1.1.01.30.00.00.00	MATERIAL DE USO DURADOURO	20.627,21
1.2.3.1.1.01.40.00.00.00	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	68.716,94
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00 FERRAMENTAS	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	122.942,70
1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.167.486,94
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	521.668,30
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	1.546.856,84

1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	108.139,04
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	MOBILIARIO EM GERAL	3.168.540,82
1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	UTENSILIOS EM GERAL	225.895,80
1.2.3.1.1.04.01.00.00.00	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	27.491,53
1.2.3.1.1.04.02.00.00.00	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	186.198,34
1.2.3.1.1.04.04.00.00.00	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	75.596,49
1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	200.593,97
1.2.3.1.1.04.06.00.00.00	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	5.737,50
1.2.3.1.1.04.99.00.00.00 COMUNICACAO	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	20.336,66
1.2.3.1.1.05.01.00.00.00	VEICULOS EM GERAL	519.635,39
1.2.3.1.1.05.03.00.00.00	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	4.793.495,24
1.2.3.1.1.10.00.00.00.00	SEMOVENTES	3.076,04
1.2.3.1.1.99.04.00.00.00	BENS EM PODER DE OUTRA UNIDADE OU TERCEIROS	112.634,00
1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	OUTROS BENS MÓVEIS	33.501,72
Bens Móveis Não Localizados em Inventário - Entidade da Prefeitura (B)		**1.788.589,70**
1.2.3.1.1.99.05.01.01.00	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	8.030,35
1.2.3.1.1.99.05.01.02.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	47.296,44
1.2.3.1.1.99.05.01.03.00 ODONTOLÓGICOS LA	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	167.271,90
1.2.3.1.1.99.05.01.04.00 DIVERSÕES	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E	34.565,74
1.2.3.1.1.99.05.01.05.00	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	64.573,55
1.2.3.1.1.99.05.01.06.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	6.470,00
1.2.3.1.1.99.05.01.07.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.522,00
1.2.3.1.1.99.05.01.09.00	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	9.165,40
1.2.3.1.1.99.05.01.20.00 E RODOVIÁRI	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	433.693,00
1.2.3.1.1.99.05.01.21.00	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	2.296,00
1.2.3.1.1.99.05.01.30.00	MATERIAL DE USO DURADOURO	2.433,00
1.2.3.1.1.99.05.01.40.00	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	435,00
1.2.3.1.1.99.05.01.99.00 FERRAMENTAS	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	24.732,30
1.2.3.1.1.99.05.02.01.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	184.426,34
1.2.3.1.1.99.05.02.02.00	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	220.498,05
1.2.3.1.1.99.05.03.01.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	174.570,49
1.2.3.1.1.99.05.03.02.00	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	5.239,90
1.2.3.1.1.99.05.03.03.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	339.879,62
1.2.3.1.1.99.05.03.04.00	UTENSÍLIOS EM GERAL	31.455,92
1.2.3.1.1.99.05.04.02.00	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	629,00
1.2.3.1.1.99.05.04.04.00	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	1.240,00
1.2.3.1.1.99.05.04.05.00	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	12.061,30
1.2.3.1.1.99.05.04.06.00	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	2.320,00
1.2.3.1.1.99.05.04.99.00 COMUNICAÇÃO	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	9.225,90
1.2.3.1.1.99.05.05.01.00	VEÍCULOS EM GERAL	3.558,50
Total do Imobilizado - Bens Móveis - Consolidado (A + B)		**20.349.359,76**
1.2.3.8.1.01.01.00.00.00 EQUIPAMENTO	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,	-37.924,15
1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	-58.767,30
1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-58.769,63
1.2.3.8.1.01.04.00.00.00 EDUCACIONAIS E	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS,	-24.526,02
Total da Depreciação - Bens Móveis da Entidade da Câmara de Vereadores		**-179.987,10**
Total do Imobilizado - Bens Móveis deduzindo a depreciação - Consolidado		**20.169.372,66**

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: O valor constante no balanço consolidado referente aos bens imóveis é de R$ 86.294.997,47. O valor referente a entidade da Prefeitura incluídos os ativos de infraestrutura é de R$ 86.178.002,80. 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 no total de R$ 76.180,94. A partir do exercício de 2026, também será realizado o inventário e reavaliação dos bens imóveis, conforme comissão nomeada.

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. No longo prazo não temos valor.

Título/Subtítulo		Saldo
2.1.1.1.1.01.03.02.00.00	FÉRIAS (P)	-205.020,21
2.1.1.1.1.05.03.15.01.00 43.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5201561-	-9.430,43
2.1.1.1.1.05.03.16.01.00 83.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5276119-	-11.218,12
2.1.1.1.1.05.03.17.01.00 12.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5276848-	-10.795,68
2.1.1.1.1.05.03.18.01.00 91.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5289498-	-22.301,82
2.1.1.1.1.05.03.19.01.00 24.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5308023-	-9.928,27
2.1.1.1.1.05.03.20.01.00 24.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5333534-	-9.814,89
2.1.1.1.1.05.03.21.01.00 53.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5348871-	-12.016,79
2.1.1.1.1.05.03.22.01.00 87.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5378693-	-11.193,69
2.1.1.1.1.05.03.23.01.00 39.2025.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5009014-	-10.950,48
2.1.1.1.1.05.03.24.01.00 26.2025.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5048080-	-25.025,66
2.1.1.1.1.05.03.25.01.00 86.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5372304-	-19.910,52
2.1.1.1.1.05.03.26.01.00 93.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5378712-	-11.458,40
2.1.1.1.1.05.03.27.01.00 81.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5026273-	-10.249,70
2.1.1.1.1.05.03.28.01.00 80.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5224166-	-12.289,19
2.1.1.1.1.05.03.29.01.00 53.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5242753-	-22.236,94
2.1.1.1.1.05.03.30.01.00 06.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5262376-	-10.402,27
2.1.1.1.1.05.03.31.01.00 89.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5146449-	-15.579,19
2.1.1.1.1.05.03.32.01.00 29.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5262659-	-55.666,97
2.1.1.1.1.05.03.33.01.00 97.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5271572-	-9.523,83
2.1.1.1.1.05.03.34.01.00 70.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5289771-	-23.555,38
2.1.1.1.1.05.03.35.01.00 50.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5308170-	-47.664,20
2.1.1.1.1.05.03.36.01.00 11.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5310423-	-60.475,59
2.1.1.1.1.05.03.37.01.00 80.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5321845-	-40.651,52
2.1.1.1.1.05.03.38.01.00 26.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5322547-	-37.846,25
2.1.1.1.1.05.03.39.01.00 96.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5340746-	-47.480,91
2.1.1.1.1.05.03.40.01.00 92.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5355348-	-30.564,82
2.1.1.1.1.05.03.41.01.00 45.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5020867-	-39.404,76
2.1.1.1.1.05.03.42.01.00 52.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5052010-	-37.426,05
2.1.1.1.1.05.03.43.01.00 45.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5052198-	-22.934,73
2.1.1.1.1.05.03.44.01.00 67.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5052203-	-14.600,61
2.1.1.1.1.05.03.45.01.00 79.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5059807-	-43.469,40
2.1.1.1.1.05.03.46.01.00 97.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5262648-	-11.133,39

2.1.1.1.1.05.03.47.01.00 26.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5310422-	-11.595,48
2.1.1.1.1.05.03.48.01.00 68.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5058204-	-19.486,36
2.1.1.1.1.05.03.49.01.00 08.2024.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5302799-	-29.544,01
2.1.1.1.1.05.03.50.01.00 08.2024.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5361096-	-39.146,94
2.1.1.1.1.05.03.51.01.00 63.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5080094-	-190.983,00
2.1.1.1.1.05.03.52.01.00 11.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5082322-	-61.150,27
2.1.1.1.1.05.03.53.01.00 37.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5052205-	-51.460,75
2.1.1.1.1.05.03.54.01.00 38.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5058206-	-108.111,18
2.1.1.1.1.05.03.55.01.00 92.2024.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5355348-	-30.564,82
2.1.1.1.1.05.03.56.01.00 40.2020.5.04.0752 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020383-	-40.052,04
2.1.1.1.1.05.03.57.01.00 94.2021.5.04.0752 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020015-	-49.666,98
2.1.1.1.1.05.03.58.01.00 27.2017.5.04.0751 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020753-	-13.187,68
2.1.1.1.1.05.03.59.01.00 12.2022.5.04.0751 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020581-	-55.369,00
2.1.1.1.1.05.03.60.01.00 40.2020.5.04.0752 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020383-	-11.288,93
2.1.1.4.1.98.00.00.00.00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	-4.573,59
2.1.1.4.2.04.02.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) (P)	-22.900,33
2.1.1.4.3.01.01.01.00.00	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (F)	-13.554,35
2.1.1.4.3.01.01.02.00.00	INSS - CONTRIBUIÇÕES SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (P)	-33.779,45
Total das Obrigações Trab.,Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		**-1.748.635,82**

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2025, e compreendem as obrigações financeiras do Município a título de empréstimos.

Título/Subtitulo		Saldo
2.1.2.3.1.01.98.08.01.00 PAVIMENTAÇÃO E OUT	OPERAÇÃO DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA FINISA /	-1.141.738,08
2.1.2.3.1.01.98.09.01.00 DIVERSOS INVEST	OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL P/ PGTO DE DÍVIDA E	-3.333.333,36
2.1.2.5.1.04.09.01.00.00 FINISA / PAVIMEN	ENCARGOS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA	-20.650,71
2.1.2.5.1.04.10.01.00.00 DÍVIDA E DIVERS	ENCARGOS OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL / PGTO DE	-1.180.894,84
Total dos Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		**-5.676.616,99**

Título/Subtitulo		Saldo
2.2.2.3.1.01.98.04.00.00 PRINCIPAL	CEF. PROGRAMA FINISA / PAVIMENTAÇÃO E OUTROS - VALOR	-2.759.200,81
2.2.2.3.1.01.98.05.00.00 DIVERSOS INVESTI	B.BRASIL OPERAÇÃO DE CRÉDITO P/ PGTO DE DÍVIDA E	-24.166.666,62
Total dos Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo		**-26.925.867,43**

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. 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/Subtitulo		Saldo
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00	FORNECEDORES DO EXERCÍCIO	-1.931.368,22
2.1.3.1.1.01.01.02.16.00	RESTOS A PAGAR FORNECEDORES 2019 - LEGISLATIVO	-280,00
2.1.3.1.1.01.01.02.19.00	RESTOS A PAGAR 2021	-1.451,52

2.1.3.1.1.01.01.02.21.00	RESTOS A PAGAR 2022	-6.506,55
2.1.3.1.1.01.01.02.23.00	RESTOS A PAGAR 2023	-4.188,76
2.1.3.1.1.01.01.02.25.00	RESTOS A PAGAR 2024	-3.922,73
2.1.3.1.1.08.03.04.01.00 5054122-91.2025.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-11.394,00
2.1.3.1.1.08.03.05.01.00 5321856-12.2024.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-8.127,92
2.1.3.1.1.08.03.06.01.00 5333681-50.2024.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-306.509,49
2.1.3.1.1.08.03.07.01.00 5054123-76.2025.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-56.969,97
2.1.3.1.1.08.03.08.01.00 0020599-30.2022.5.0	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TRT 2026 - PROC. Nº	-25.709,63
2.1.3.1.1.08.03.09.01.00 0020527-43.2022.5.0	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TRT 2026 - PROC. Nº	-29.949,05
Total dos Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo		**-2.386.377,84**

Nota 15 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Não temos valores nestas linhas.

Nota 16 – 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 CAPITALIZAÇÃO	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM	-261.145.637,76
2.2.7.2.1.03.03.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO D	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM	2.507.804,54
2.2.7.2.1.03.04.00.00.00 CAPITALIZAÇÃOO	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM	347.410,56
2.2.7.2.1.03.05.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO DO RPP	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM	7.989.375,38
2.2.7.2.1.03.99.00.00.00	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	2.679.891,65
2.2.7.2.1.04.01.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM	-235.045.898,62
2.2.7.2.1.04.02.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM	44.649.722,46
2.2.7.2.1.04.03.00.00.00 APOSENTADO/PENSIONISTA P	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO	79.110.455,80
2.2.7.2.1.04.04.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO DO RPP	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM	6.068.664,88
2.2.7.9.1.99.01.00.00.00	PROVISÃO P/ DEPÓSITOS JUDICIAIS - DECRETO 59/2016	-5.540.123,68
2.2.7.9.2.09.00.00.00.00 ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT	-258.019.609,39
Total das Provisões a Longo Prazo		**-616.397.944,18**

Nota 17 – Demais Obrigações a Curto e a Longo Prazo: o quadro a seguir demonstra, a composição das obrigações:

Título/Subtítulo		Saldo
2.1.8.8.1.01.11.03.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES - EXECUTIVO	-31.697,97
2.1.8.8.1.01.11.05.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES LEGISLATIVO	-3.160,66
2.1.8.8.1.01.11.09.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES DEPENDENTES - EXECUTIVO	-117.337,76
2.1.8.8.1.01.13.04.00.00	FEDERACAO SIND.SER.MUN. - DESCONTO 1 DIA	-43.665,17
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00	FINANCIAMENTO CEF. EXECUTIVO	-180.957,04
2.1.8.8.1.01.15.04.00.00	FINANCIAMENTO CEF. LEGISLATIVO	-2.462,40
2.1.8.8.1.01.15.06.00.00	FINANCIAMENTO SICREDI EXECUTIVO	-288.926,45
2.1.8.8.1.01.15.09.00.00	FINANCIAMENTO SICREDI LEGISLATIVO	-20.533,74
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	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	-7.695,21
2.1.8.8.1.04.01.01.01.00	DEPOSITO C/ CAUCAO 1998	-47.956,67
2.1.8.8.1.04.01.01.02.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2009	-163,60
2.1.8.8.1.04.01.01.10.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2020	-8.254,99

2.1.8.8.1.04.01.01.12.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2022	-6.269,30
2.1.8.8.1.04.01.01.13.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2023	-15.220,33
2.1.8.8.1.04.01.01.15.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2025	-806,66
2.1.8.8.1.04.02.01.01.00	DEPÓSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	-49.525,01
2.1.8.8.3.01.02.01.01.00	INSS RETENÇÃO EMPRESAS EXECUTIVO	-30.920,41
2.1.8.8.3.01.02.01.02.00	INSS RETENÇÃO AGRICULTORES	-123,85
2.1.8.8.3.01.02.01.03.00	INSS RETENÇÃO AUTÔNOMOS	-220,00
2.1.8.8.3.01.02.02.01.00	INSS RETENÇÃO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	-67.673,76
2.1.8.8.3.01.02.02.02.00	INSS RETENÇÃO FOLHA DE PGTO - LEGISLATIVO	-11.061,83
2.1.8.9.1.03.00.00.00.00	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	-1.323,24
2.1.8.9.2.98.01.01.00.00 DÉFICIT FINANCE	PARCELAMENTO OBRIGAÇÃO DE REPASSE AO RPPS REF.	-1.142.544,00
	Total das Demais Obrigações a Curto Prazo	**-2.080.412,40**

Titulo/Subtitulo		Saldo
2.2.8.9.2.98.01.00.00.00 DÉFICIT FINANCE	PARCELAMENTO OBRIGAÇÃO DE REPASSE AO RPPS REF.	-4.570.175,51
	Total das Demais Obrigações a Longo Prazo	**-4.570.175,51**

Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2025 totalizou em R$ 11.892.043,05 correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 12/2025, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2025 somou R$ 9.427.684,43, todos inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Nota 19 – Patrimônio: Após o resultado do exercício de R$ 15.236.371,31 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$ 114.123,53), a conta de Reserva de Reavaliação de Bens Móveis com saldo de R$ 332.712,54 e a conta de Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores com saldo de (R$ 161.101.120,45), chegamos ao PL consolidado do exercício de 2025 no valor de (R$ 145.646.160,13).

Nota 20 – 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 a débito da conta de **Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor de R$ 114.123,53** provém somente da **entidade da Prefeitura** dos seguintes lançamentos:

D – R$ 73.893,53, referente a liquidações de despesas de exercícios anteriores;

D – R$ 40.230,00, referente a lançamento em conta equivocada de redução do ativo imobilizado em 11/12/2024. Lançamento realizado de forma automática pelo sistema de informática, estando a integração com o sistema de patrimônio cadastrada com esta conta equivocada. Se refere a baixa de conjuntos de combate de incêndio que o Estado recolheu.

Nota 21 – No Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cabe esclarecer que na Fonte de Recursos 862 – Recursos de Depósitos de Terceiros temos um saldo de R$ 222.262,42, que corresponde ao saldo das contas do grupo

1.1.3.5.1.05. - Valores apreendidos por decisão judicial, contas com atributo Financeiro; e na Fonte de Recursos 869 – Outros Recursos Extraorçamentários temos um saldo de R$ 7.053,91 que se refere ao saldo das contas do grupo 1.1.3.8.0. – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo, contas com atributo Financeiro no total de R$ 7.019,56 e ainda temos um saldo de banco disponível de R$ 34,35 nessa Fonte de Recursos. Ambas as Fontes de Recursos são extraorçamentárias.

Ainda, quanto aos recursos disponíveis da Câmara Municipal de Vereadores, que estão somados na Fonte de Recursos 500 e na 501, temos uma diferença de valor negativo de R$ 1.395,33,(o qual deveria ser zero, pois na entidade da Câmara de Vereadores a disponibilidade financeira deve ser igual o valor das obrigações a pagar) referente ao saldo dos restos a pagar processados de exercícios anteriores, que o sistema de informática falhou na extração dos dados para geração deste relatório conforme justificativa emitida pela Câmara Municipal de Vereadores e arquivada nesta Coordenadoria de Contabilidade. Então, na soma das Fontes 500 e 501, o valor total de superávit é de R$ 10.982.406,62 quando o correto é R$ 10.981.011,29.

Nas demais Fontes de Recursos, o saldo final se refere ao valor disponível de saldo bancários, após deduzidos todos os empenhos a pagar, sendo este, o saldo do superávit financeiro para utilização no próximo exercício como recurso para suplementações.

Outro esclarecimento necessário, que no Balanço Patrimonial emitido através do PAD – Programa Autenticador de Dados do TCE/RS, neste mesmo quadro, o saldo da FR 800 é de R$ 78.331.655,50 quando o correto é o saldo constante neste anexo, no valor de R$ 82.271.570,87. A diferença de R$ 3.939.915,37 é o saldo da conta bancária 1.2.1.3.1.04.00.17.00.00 que permaneceu equivocadamente com o atributo Permanente ao invés de Financeiro, fazendo com que o PAD não puxasse este valor. Durante o exercício de 2026 será realizado o ajuste contábil necessário.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		31.145.968,50	28.516.925,09
Impostos		27.952.028,20	25.754.143,38
Taxas		3.193.940,30	2.762.781,71
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		17.170.079,39	11.104.215,44
Contribuições Sociais		16.208.925,66	10.165.655,19
Contribuições de Intervemção no Dominio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		961.153,73	938.560,25
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens,Serviços e Direitos		561.520,59	331.231,60
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		561.520,59	331.231,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		26.992.423,88	13.531.092,34
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		286.007,47	36.732,50
Juros e Encargos de Mora		11.236.436,87	4.058.527,99
Variações Monetárias Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		15.469.979,54	9.435.831,85
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		139.635.654,98	125.574.862,16
Transferências Intragovernamentais		13.074.345,32	12.618.334,68
Transferências Inter Governamentais		125.255.541,96	112.430.504,58
Transferências das Intituições Privadas		967.540,70	190.665,90
Transferências das Intituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consóricos Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências de pessoas fisicas		338.227,00	335.357,00
Valorização e Ganhos com Ativos		346.380,50	3.740,17
Reavaliação de Ativos		2.768,48	3.595,14
Ganhos com Alienação		85,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		343.159,98	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		367,04	145,03
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		27.678.808,78	19.054.771,67
Variação Parimonial Aumentativa a Classificar		0,00	950,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		24.147.163,35	29.255,63
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		3.531.645,43	19.024.566,04
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		243.530.836,62	198.116.838,47

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Pessoal e Encargos		81.469.053,38	63.681.506,14
Remuneração de Pessoal		58.526.330,91	49.901.495,76
Encargos Patronais		15.533.101,66	7.955.925,25
Beneficios a Pessoal		6.512.561,87	5.193.895,11
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		897.058,94	630.190,02
Beneficios Previdenciários e Assistenciais		24.499.487,00	24.935.008,22
Aposentadorias e Reformas		19.778.114,70	19.443.956,10
Pensoes		2.697.803,99	2.526.275,16
Beneficios de Prestação continuada		0,00	0,00
Beneficios Eventuais		0,00	0,00
Politicas públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Beneficios Previdenciários e Assistenciais		2.023.568,31	2.964.776,96

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Uso de Bens,Serviços e Consum de Capital Fixo		39.533.765,80	34.827.540,79
Uso de material de Consumo		10.325.740,49	10.338.422,00
Serviços		29.179.639,27	24.460.954,81
Depreciação, Amortização e Exaustão		28.386,04	28.163,98
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Fianceiras		5.314.402,11	3.285.380,69
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financimentos Obtidos		5.297.141,67	3.258.122,02
Juros e Encardos 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		17.260,44	27.258,67
Transferências e Delegações Concedidas		34.906.089,50	33.297.904,20
Transferências Intragovernamentais		13.080.123,49	12.618.368,99
Transferências Intergovernamentais		15.472.724,75	13.610.945,52
Transferências a Instituições Privadas		4.837.193,06	5.572.446,42
Transferências a Instituições Multigovernamentais		964.594,00	978.908,64
Transferências a Consórcios Públicos		517.225,46	491.797,46
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		34.228,74	25.437,17
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		16.830.685,97	3.351.887,45
Reavaliação,Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		15.656.742,70	3.349.179,82
Perdas com Alienação		139.429,34	0,00
Perdas Involuntárias		1.034.513,93	2.700,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	7,63
Tributárias		1.660.617,98	1.453.291,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		1.660.617,98	1.453.291,18
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		24.080.363,57	69.856.308,07
Premiações		243.457,82	180.818,43
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		729.543,26	622.228,95
Subvenções Econômicas		0,00	536.749,81
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		13.333.784,19	51.965.679,74
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimonias Diminutivas		9.773.578,30	16.550.831,14
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		228.294.465,31	234.688.826,74
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		15.236.371,31	-36.571.988,27

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$ 346.380,50, R$ 367,04 se refere a cancelamentos de restos a pagar processados; R$ 2.768,48 referente a reavaliação de bens móveis; R$ 343.159,98 referente a ganhos com incorporação de ativos e R$ 85,00 com ganhos com alienação de bens móveis.

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

Título/Subtítulo		Saldo
4.9.7.1.1.02.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRA	15.034.051,34
4.9.7.1.2.01.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES - INTRA OFSS	9.032.923,70
4.9.7.2.1.01.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS - RENDIMENTOS RPPS	80.188,31
4.9.9.1.3.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS REGIMES PR	883.328,46
4.9.9.5.1.99.00.00.00.00	OUTRAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	60.661,30
4.9.9.6.1.02.00.00.00.00	RESTITUIÇÕES	561,69
4.9.9.6.1.03.00.00.00.00	RESSARCIMENTOS	214.549,20
4.9.9.9.1.01.00.00.00.00	VPA DE ONUS SUCUMBENCIA DE ACOES JUDICIAIS	294.692,58
4.9.9.9.1.02.00.00.00.00	"TERCEIRIZAÇÃO" DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS AGENTES PUBLICOS	1.900.000,00
4.9.9.9.1.09.00.00.00.00	RESTITUICOES DETERMINADAS PELO TCE	891,44
4.9.9.9.1.11.00.00.00.00	RESTITUICAO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	1.064,87
4.9.9.9.1.13.00.00.00.00	RESTITUIÇÃO DE CONVÊNIOS	430,09
4.9.9.9.1.14.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS	162.085,42
4.9.9.9.1.15.00.00.00.00	OUTRAS RESTITUIÇÕES	13.380,38
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		**27.678.808,78**

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
3.6.1.1.1.01.01.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTA	2.268.796,41
3.6.1.1.1.01.02.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE BENS DE INFORMÁTICA	1.479.084,18
3.6.1.1.1.01.03.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	381.664,60
3.6.1.1.1.01.04.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇ	153.488,48
3.6.1.1.1.01.05.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE VEÍCULOS	4.083.621,07
3.6.1.1.1.01.99.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE DEMAIS BENS MÓVEIS	410.831,47
3.6.1.4.1.03.00.00.00.00	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO	39.265,51
3.6.1.7.1.05.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	870.714,48
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	90.498,97
3.6.1.7.1.20.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	5.878.777,53
3.6.2.2.1.01.01.00.00.00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FE	120.507,86
3.6.2.2.1.01.03.00.00.00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15.601,60
3.6.2.2.1.01.99.00.00.00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS BENS MÓVEIS	3.319,88
3.6.3.1.1.01.01.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FE	325,85
3.6.3.1.1.01.02.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE BENS DE INFORMÁTICA	1.159,40
3.6.3.1.1.01.03.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15.620,59
3.6.3.1.1.01.08.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS - MÓVEIS - OUTROS(Desaparecimento,etc.).	990.468,69
3.6.3.1.1.01.99.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE DEMAIS BENS MÓVEIS	26.939,40

Passivos	Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de	16.830.685,97

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

Título/Subtitulo		Saldo
3.9.1.1.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS	8.195,67
3.9.1.2.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES ARTÍSTICAS	165,12
3.9.1.4.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS	49.703,31
3.9.1.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS PREMIAÇÕES	185.393,72
3.9.4.1.1.99.00.00.00.00	OUTROS INCENTIVOS À EDUCACAO	729.543,26
3.9.7.2.1.01.00.00.00.00	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	13.333.784,19
3.9.9.1.5.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	274.038,69
3.9.9.9.1.01.00.00.00.00	DEMAIS SENTENÇAS JUDICIAIS	466.615,91
3.9.9.9.2.01.00.00.00.00	AJUSTE DO VALOR ATUAL DO PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DEFICIT DO	9.032.923,70
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		**24.080.363,57**

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R$ 15.236.371,31.

Nota 6 – Origem e Destinação dos Recursos Provenientes de Alienação de Ativos: em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destinado dos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar. O saldo não aplicado no exercício de R$ 348.482,40 mais o saldo do exercício anterior de R$ 1.461.329,07, soma em um saldo a aplicar de R$ 1.809.811,47 no final do exercício de 2025.

ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS – EXERCÍCIO 2025	
Alienação de Bens Móveis	277.550,00
Alienação de Bens Imóveis	426.276,79
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	153.953,32
TOTAL DAS ORIGENS	**857.780,11**
DESPESAS DE CAPITAL	
Investimentos	509.297,71
Inversões Financeiras	0,00
Amortização da Dívida	0,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	
Regime Geral de Previdência Social	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	**509.297,71**
SALDO NÃO APLICADO	**348.482,40**

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

RIO GRANDE DO SUL
Três de Maio
Dezembro/2025

Demonstração dos Fluxos de Caixa — Consolidado

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		211.701.206,96	238.489.964,60
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		32.444.770,51	28.702.261,54
Receitas de Contribuições		11.997.359,88	11.104.215,44
Receita Patrimonial		8.427.078,05	9.915.227,87
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		322.081,50	296.913,52
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.686.635,70	0,00
Transferências Recebidas		115.827.735,34	103.293.646,09
Outros ingressos operacionais		40.995.545,98	85.177.700,14
Desembolsos		209.942.324,45	173.773.501,88
Pessoal e demais Despesas		168.583.867,97	142.031.041,46
Juros e Encargos da Divida		5.472.906,66	1.983.903,52
Transferencias concedidas		3.820.818,11	12.618.368,99
Outros desembolsos operacionais		32.064.731,71	17.140.187,91
Fluxo de caixa liquido das atividades operacionais (I)		1.758.882,51	64.716.462,72
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		792.488,62	575.811,74
Alienação de Bens		693.283,04	573.133,78
Amortização de empréstimos e financiamentos		19.017,27	2.677,96
Outros ingressos de investimento		80.188,31	0,00
Desembolsos		5.272.315,12	86.380.240,24
Aquisição de ativo não circulante		5.233.049,61	24.078.359,21
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		39.265,51	62.301.881,03
Fluxo de caixa liquido das atividades de investimento(II)		-4.479.826,50	-85.804.428,50
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	13.200.000,00
Operações de crédito		0,00	13.200.000,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		3.641.738,10	1.141.738,08
Amortização/Refinanciamento da Divida		2.500.000,02	0,00
Outros desembolsos de financiamento		1.141.738,08	1.141.738,08
Fluxo de caixa liquido das atividades de financiamento(III)		-3.641.738,10	12.058.261,92
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		-6.362.682,09	-9.029.703,86
Caixa e equivalentes de caixa inicial		57.315.724,92	66.345.428,78
Caixa e equivalentes de caixa final		50.953.042,83	57.315.724,92

206

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		80.781.587,52	74.490.388,15
da união		49.033.769,19	44.404.723,82
do estado e distrito federal		31.747.818,33	30.085.664,33
do município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		31.309.261,23	25.229.032,85
Total das Transferências Recebidas		112.090.848,75	99.719.421,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		2.000,00	34.850,54
a União		2.000,00	774,57
a estado e distrito federal		0,00	34.075,97
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		3.820.818,11	12.618.368,99
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		3.822.818,11	12.653.219,53

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		3.340.691,93	2.872.067,03
Judiciaria		0,00	0,00
Essencial À justiÇa		0,00	0,00
Administracao		9.501.776,27	7.524.025,29
Defesa nacional		17.987,46	16.752,60
Seguranca publica		758.473,69	366.824,24
RelaÇÕes exteriores		0,00	0,00
Assistencia social		5.834.507,19	4.899.484,71
Previdencia social		23.719.941,32	21.262.841,87
Saude		30.509.040,59	28.257.452,96
Trabalho		82.969,70	85.862,88
Educacao		46.963.418,54	41.304.690,41
Cultura		1.280.726,20	923.576,68
Direitos da cidadania		861.016,01	780.402,91
Urbanismo		11.614.459,54	8.679.952,82
Habitacao		175.545,10	1.700,00
Saneamento		687.179,63	522.201,73
Gestao ambiental		734.506,45	474.447,22
CiÊncia e tecnologia		155.000,00	0,00
Agricultura		2.665.646,56	2.695.756,08
OrganizaÇÃo agrÁria		0,00	0,00
Industria		1.602.747,43	1.301.802,47
Comercio e serviÇos		14.781,07	10.309,31
Comunicacoes		0,00	0,00
Energia		1.487.406,97	1.307.087,72
Transporte		4.587.240,86	4.240.796,03
Desporto e lazer		2.771.403,52	900.729,67
Encargos especiais		20.359.140,02	13.602.276,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		169.725.606,05	142.031.041,46

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Divida Interna		5.472.906,66	1.983.903,52
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		5.472.906,66	1.983.903,52

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 mantêm 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, no exercício de 2025 não foi obtido receita de operações de crédito.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	139.077.048,94	139.077.048,94	147.947.765,75	8.870.716,81
Receita Tributária	30.613.489,33	30.613.489,33	32.444.770,51	1.831.281,18
Receita de Contribuições	1.026.016,91	1.026.016,91	961.153,73	-64.863,18
Receita Patrimonial	3.854.680,93	3.854.680,93	6.758.337,87	2.903.656,94
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	307.831,11	307.831,11	322.081,50	14.250,39
Transferências Correntes	102.756.581,56	102.756.581,56	106.658.114,90	3.901.533,34
Outras Transferências Correntes	518.449,10	518.449,10	803.307,24	284.858,14
Receitas Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	6.542.951,06	6.542.951,06	6.145.034,16	-397.916,90
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	1.046.414,99	1.046.414,99	693.283,04	-353.131,95
Amortização de empréstimos	4.536,07	4.536,07	19.017,27	14.481,20
Transferencias de Capital	5.492.000,00	5.492.000,00	5.432.733,85	-59.266,15
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) =(I+II)	145.620.000,00	145.620.000,00	154.092.799,91	8.472.799,91
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 créitos 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)	145.620.000,00	145.620.000,00	154.092.799,91	8.472.799,91
DÉFICIT (VI)	9.274.400,00	30.319.308,84	0,00	-30.319.308,84
TOTAL (VII) = (III-IV)	154.894.400,00	175.939.308,84	154.092.799,91	-21.846.508,93
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	15.179.008,22	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	15.179.008,22	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	135.597.304,86	151.920.153,88	141.137.716,68	139.021.323,59	137.306.669,26	10.782.437,20
Pessoal e Encargos Sociais	63.604.057,72	65.660.610,38	62.396.503,65	62.396.503,65	62.265.795,18	3.264.106,73
Juros e Encargos da Divida	3.347.000,00	5.627.000,00	5.472.906,66	5.472.906,66	5.472.906,66	154.093,34
Outras Despesas Correntes	68.646.247,14	80.632.543,50	73.268.306,37	71.151.913,28	69.567.967,42	7.364.237,13
Despesas de Capital (IX)	18.576.095,14	23.998.154,96	12.588.407,20	7.731.144,28	7.543.568,83	11.409.747,76
Investimentos	15.876.095,14	21.298.153,96	10.088.407,18	5.231.144,26	5.043.568,81	11.209.746,78
Inversões Financeiras	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Amortização da Divida	2.500.000,00	2.500.001,00	2.500.000,02	2.500.000,02	2.500.000,02	0,98
Reserva de Contingência (X)	721.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Reserva DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI=(VIII+IX+X)	154.894.400,00	175.939.308,84	153.726.123,88	146.752.467,87	144.850.238,09	22.213.184,96
Amortização da divida/Refinancioamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAENTO	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 Mobiliaria	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 MObiliaria	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)	154.894.400,00	175.939.308,84	153.726.123,88	146.752.467,87	144.850.238,09	22.213.184,96
Superávit(XIII)	-	-	366.676,03	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	154.894.400,00	175.939.308,84	154.092.799,91	146.752.467,87	144.850.238,09	22.213.184,96

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	76.273,32	1.720.091,73	1.220.667,52	1.219.904,40	496.286,38	80.174,27
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despeas Correntes	76.273,32	1.720.091,73	1.220.667,52	1.219.904,40	496.286,38	80.174,27
Despesas de Capital	2.043.850,68	6.090.234,41	7.643.406,82	7.643.406,82	192.389,51	298.288,76
Investimentos	902.112,60	6.090.234,41	6.501.668,74	6.501.668,74	192.389,51	298.288,76
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Divida	1.141.738,08	0,00	1.141.738,08	1.141.738,08	0,00	0,00
TOTAL	2.120.124,00	7.810.326,14	8.864.074,34	8.863.311,22	688.675,89	378.463,03

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	12.250,53	1.492.616,87	1.493.125,23	367,26	11.374,91
Pessoal e Encargos Sociais	9.685,53	85.205,07	83.581,95	0,22	11.308,43
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despeas Correntes	2.565,00	1.407.411,80	1.409.543,28	367,04	66,48
Despesas de Capital	0,00	45.528,32	45.528,32	0,00	0,00
Investimentos	0,00	45.528,32	45.528,32	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	12.250,53	1.538.145,19	1.538.653,55	367,26	11.374,91

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

211

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário 2025 - Prefeitura

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. Pelo critério do empenho, o Resultado Orçamentário, no exercício de 2025 foi superavitário no valor de R$ 366.676,03, uma vez que as receitas realizadas montaram a quantia de R$ 154.092.799,91 e as despesas perfizeram o montante de R$ 153.726.123,88.

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, na entidade da Prefeitura, as despesas, são as obrigações patronais ao RPPS e o aporte para cobertura do déficit atuarial do RPPS, são as operações intraorçamentárias.
Demonstrativo das Operações Intraorçamentárias com RPPS:

Despesas			
Natureza da Despesa	**Empenhado**	**Liquidado**	**Pago**
3.1.9.1.00.00 e 3.3.9.1.00.00 Despesas Correntes Intraorçamentárias	14.927.607,32	14.927.607,32	14.927.607,32
	14.927.607,32	**14.927.607,32**	**14.927.607,32**

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$ 16.089.882,78, sendo todo valor nas receitas correntes. Abaixo o desdobramento das deduções, totalizando por característica peculiar:

Deduções	Valor
Deduções da receita por renuncia	31.183,44
Deduções da receita por restituições	399.015,80
Deduções das receita pos descontos concedidos	539.635,01
Deduções da receita para formação do Fundeb	15.097.548,53
Outras deduções da receita	22.500,00
Total	**16.089.882,78**

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 ao Poder Legislativo – Parte Normal – 3.5.1.1.2.02.01.01.01.	**3.599.353,44**
Transferência Concedida ao Poder Legislativo – Parte IPE – 3.5.1.1.2.02.01.01.02.	**97.338,73**

Transferência Concedida ao Poder Legislativo – Receitas de Rendimentos – 3.5.1.1.2.02.01.01.03.	**13.407,21**
Total dos repasse concedios	**3.710.099,38**
Devolução Duodécimo pelo Legislativo – 4.5.1.1.2.09.02.	**124.125,94**

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 2025 como fonte de abertura para créditos adicionais especiais e suplementares:

RV	Descrição	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2024	Cancelamento em 2025 de Restos a Pagar	Superávit apurado 31/12/24 acrescido dos Cancelamentos de Restos a Pagar	Valor utilizado do superávit como fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais	Valor utilizado na lei orçamentária de 2025 indicando estimativa de superávit	Saldo de superávit
500	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	11.175.870,80	340.910,48	11.516.781,28	4.245.482,56	7.000.000,00	271.298,72
501	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS*	1.449.199,34	53.378,50	1.502.577,84	1.124.000,00	350.000,00	28.577,84
540	TRASNFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.025.867,41	-	1.025.867,41	1.025.867,41	-	-
543	TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB - VAAR	1.056,36	-	1.056,36	1.056,36	-	-
550	SALÁRIO EDUCAÇÃO	620.001,78	4.960,79	624.962,57	621.353,07	-	3.609,50
551	PDDE	56,75		56,75	-	-	56,75
552	PNAE	36.265,09	-	36.265,09	36.265,09	-	-
553	PNATE	202,63		202,63	-	-	202,63
569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	401.966,73	13.896,34	415.863,07	164.433,96	-	251.429,11
600	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO	1.274.372,20	11.169,45	1.285.541,65	184.083,21	888.800,00	212.658,44
601	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO - BLOCO ESTRUTURA	300.477,46	-	300.477,46	300.477,46	-	-
604	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE UNIÃO - PISO ACS E ACE	1.840,76		1.840,76	1.840,76	-	-
605	TRANSFERÊNCIA UNIÃO PISO DA ENFERMAGEM	629,47	-	629,47	-	-	629,47
621	TRANSFERÊNCIAS SAÚDE ESTADO	138.701,56	13.407,55	152.109,11	26.995,45	46.600,00	78.513,66
660	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	97.186,73	-	97.186,73	43.281,33	-	53.905,40
661	TRANSF. FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	36.694,19	15,75	36.709,94	36.709,94	-	-
665*	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES	74.868,29		74.868,29	21.825,25	625.000,00	53.043,04
669	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL*	142.839,63	70.532,03	213.371,66	193.000,00	-	20.371,66
700	OUTRAS TRANSF. CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	41.280,93	-	41.280,93	41.280,93	-	0,00
701*	OUTRAS TRASNFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS	-		-	182.521,55	-	(182.521,55)
704*	TRANSF.UNIÃO REF. A COMP.FINANC.EXP.RECURSOS NATURAIS	(30.832,50)	-	(30.832,50)	-	-	-
706	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	2.217.835,66	3.170,63	2.221.006,29	1.104.862,36	-	1.116.143,93
708	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REF. À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	14.788,96		14.788,96	-	-	14.788,96
715	TRANSF.SETOR CULTURAL LC nº 195/2022 Art. 5º	25.613,25	-	25.613,25	25.613,25	-	-
716	TRANSF.SETOR CULTURAL LC nº 195/2022 Art. 8º	37.925,90	-	37.925,90	37.925,90	-	-
719	TRANSF. DE POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO	21.382,80		21.382,80	-	-	21.382,80
720	TRANSF. UNIÃO FEP - FUNDO ESPECIAL	149.591,03	1.497,79	151.088,82	149.591,03	-	1.497,79

721	TRANSF. DA UNIÃO REF. A CESSÃO ONEROSA DE PETRÓLEO	35.272,60		35.272,60	4.440,10	-	30.832,50
750	CIDE	19.201,69		19.201,69	-	-	19.201,69
751	RECURSOS DA CIP	60.157,88	-	60.157,88	36.000,00	-	24.157,88
752	RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	5.388,85		5.388,85	5.388,85	-	-
754	RECURSOS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO BANCO DO BRASIL	3.468.364,61	161.336,47	3.629.701,08	82.200,03	3.470.000,00	77.501,05
755	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS / ATIVOS - ADMIN. DIRETA	1.161.831,87	10.620,98	1.172.452,85	241.414,25	-	931.038,60
757	DEPÓSITOS JUDICIAIS	5.038.253,01		5.038.253,01	5.038.253,01	-	-
759	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	2.022.637,16	4.146,39	2.026.783,55	191.835,40	834.000,00	1.000.948,15
799	OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	234.544,15	-	234.544,15	11.009,71	-	223.534,44
	TOTAL	**31.301.335,03**	**689.043,15**	**31.990.378,18**	**15.179.008,22**	**13.214.400,00**	**3.596.969,96**

- Na Fonte 701, foi suplementado o valor de R$ 182.521,55 mesmo não tendo superávit financeiro no total desta Fonte, pois tratam-se de vários convênios nesta mesma fonte, quando então no total não houve superávit, especialmente por em um destes convênio haver uma receita a receber, o que distorce toda a informação. No entanto, especificamente no Convênio com Estado nº 619/20222 referente a Pavimentação do Acesso a Vinícola Casa Tertúlia, teve superávit de R$ 182.521,55. Esta 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.
- O Superávit da Fonte 704 está com saldo invertido, negativo, devido alteração de Fontes pelo TCE/RS, trocando de Fonte 704 no exercício de 2023 para Fonte 720 no exercício de 2024, e este valor de R$ 30.832,50 se tratava de empenhos de restos a pagar na fonte antiga.
- Na fonte 665, foi estimado na Lei Orçamentária de 2025 um saldo de superávit financeiro de 2024 de R$ 625.000,00 porém este não se realizou em 2024; tratava-se de uma parcela referente ao Convênio nº 5328/2024 com o Estado, objeto - Implantação de Unidade de Centro Dia para Pessoas Idosas, valor este que recebemos apenas no exercício de 2025. Desta forma, como não se realizou o superávit estimado, também não foram realizadas despesas nesta dotação de superávit.
- Foi utilizado ainda, da Fonte 500, que não constou nesta tabela, o valor de R$ 56.473,32 para cobertura de suplementações na Fonte 759, como aporte de recurso livre nos fundos municipais, sendo R$ 48.373,32 no Fundo Municipal da Defesa Civil e R$ 8.100,00 no Fundo Municipal de Habitação. Como o controle de suplementações criado pelo TCE/RS e STN é realizado pelo total da Fonte de Recursos, estes valores não ficam evidenciados na contabilidade, então entendemos necessário colocar em nota explicativa.

Quanto a abertura de dotações na Lei Orçamentária de 2025 com a indicação de estimativa de saldo de superávit financeiro em algumas Fontes de Recursos, realizamos esta operação baseados em orientações da DPM. Assim, na Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2025, pela primeira vez, foram previstas despesas maiores do que receitas, gerando um déficit orçamentário que será coberto pelo superávit financeiro do balanço patrimonial do exercício de 2024 por fonte de recursos, conforme tabela acima.

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 31/12/2025, 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 12/2025, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

O valor inscrito de restos não processados da entidade da Prefeitura no exercício de 2025 é de R$ 6.973.656,01, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados da entidade da Prefeitura no exercício de 2025 é de R$ 1.902.229,78, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		154.092.799,91	147.903.826,64
Recursos Não Vinculados		103.167.820,26	91.926.406,94
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		50.924.979,65	55.977.419,70
Recursos Vinculados à Educação		28.100.523,28	25.121.145,34
Recursos Vinculados à Saúde		10.833.856,22	9.260.344,27
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		1.497.270,13	824.950,01
Demais Vinculações Legais		5.302.499,45	3.529.403,63
Outras Vinculações		5.190.830,57	17.241.576,45
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdênciário)		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 Fiananceiras Recebidas(II)		124.125,94	674.699,65
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		124.125,94	674.699,65
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)		20.750.533,47	20.706.828,25
Inscrição de Restos a pagar não Processados		6.973.656,01	7.810.326,14
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.902.229,78	1.538.145,19
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		11.886.344,36	11.357.909,60
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-11.696,68	447,32
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	0,00
Saldos do Exercício Anterior (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 Restituiveis e Valores Vinculados		207.102,14	875,33
Total		218.348.450,38	215.442.969,75

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VII)		153.726.123,88	147.034.046,29
Recursos Não Vinculados		95.808.180,88	80.229.463,98
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		57.917.943,00	66.804.582,31
Recursos Vinculados à Educação		27.253.018,72	24.751.009,66
Recursos Vinculados à Saúde		9.906.413,32	8.991.448,65
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		6.052.447,17	5.147.133,95
Demais Vinculações Legais		2.358.010,67	2.941.525,47
Outras Vinculações		12.348.053,12	24.973.464,58
Recursos Vinculados ao RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdênciário)		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 Fiananceiras Concedidas(VIII)		3.696.692,17	3.574.225,08
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		3.696.692,17	3.574.225,08
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)		22.056.800,04	21.453.707,32
Pagamento de Restos a pagar não Processados		8.863.311,22	8.094.176,95
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.538.653,55	1.869.223,59
Pagamento Restituiveis e Valores Vinculados		11.654.835,27	11.489.789,15
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	517,63
Perda de aplicação financeira		0,00	0,00
Saldos do Exercício Seguinte (V)		38.868.834,29	43.380.991,06
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		38.646.258,95	43.173.888,92
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		0,00	0,00
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		222.575,34	207.102,14
Total		218.348.450,38	215.442.969,75

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercicio Atual			Exercício Anterioir		
	Receita Orcamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orcamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	118.992.597,21	15.824.776,95	103.167.820,26	106.833.111,68	14.906.704,74	91.926.406,94
Vinculada	45.830.381,30	207.901,10	45.622.480,20	55.988.442,81	11.023,11	55.977.419,70
Recursos Vinculados à Educação	28.110.212,11	9.688,83	28.100.523,28	25.131.308,95	10.163,61	25.121.145,34
Recursos Vinculados à Saúde	10.835.856,22	2.000,00	10.833.856,22	9.260.344,27	0,00	9.260.344,27
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	1.497.270,13	0,00	1.497.270,13	824.950,01	0,00	824.950,01
Recursos Vinculados Outras vinculações g	5.359.704,18	57.204,73	5.302.499,45	3.530.048,14	644,51	3.529.403,63
Recursos Vinculados outros recursos.	5.387.042,84	196.212,27	5.190.830,57	17.241.791,44	214,99	17.241.576,45
Recursos Vinculados Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados Taxa de administraçã	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	170.182.682,69	16.089.882,78	154.092.799,91	162.821.554,49	14.917.727,85	147.903.826,64

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas do Balanço Financeiro - Prefeitura

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária do exercício de 2025 é apresentado no quadro a seguir:

Deduções	Valor
Deduções da receita por renúncia	31.183,44
Deduções da receita por restituições	399.015,80
Deduções das receita pos descontos concedidos	539.635,01
Deduções da receita para formação do Fundeb	15.097.548,53
Outras deduções da receita	22.500,00
Total	**16.089.882,78**

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 Liquido)	Despesas Empenhadas
0540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.777.479,27	24.129.626,22
0543 Transferências do Fundeb - Complem. da União -VAAR	43.790,97	44.847,33
0546 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI	177.334,29	0,00
0550 Transferência do Salário-Educação	1.477.419,79	1.618.400,98
0551 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na	2.524,46	1.477,00
0552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimen	466.005,85	497.464,40
0553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio	58.640,34	58.499,99
0569 Outras Transferências de Recursos do FNDE	372.109,89	177.484,38
0576 Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	725.218,42	725.218,42
Total	**28.100.523,28**	**27.253.018,72**

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 Liquido)	Despesas Empenhadas
0600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	6.521.911,69	5.979.106,56
0601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe	305.478,80	201.750,30
0604 Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos a	2.113.138,97	2.114.979,73
0605 Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem	32.318,84	32.148,29
0621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es	1.705.302,46	1.473.428,44
0632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin	155.705,46	105.000,00
Total	**10.833.856,22**	**9.906.413,32**

Nota 4 - 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 o valor na linha equivocada, " Demais Vinculações Decorrentes de Transferências" quando o correto é " Recursos Vinculados à Assistência Social".

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Liquido)	Despesas Empenhadas
0660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	679.261,05	448.577,54
0661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	62.940,12	29.587,64
0665 Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistênci	721.228,85	509.888,24
0669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	33.840,11	5.064.393,75
Total	**1.497.270,13**	**6.052.447,17**

Nota 5 - Outras Vinculações: os valores informados nessa linha se referem às receitas e despesas orçamentárias das demais fontes de recursos, que não se referem a saúde, educação, assistência social e RPPS.

Nota 6 - Recursos Vinculados ao RPPS: não possui valor nesta linha no Balanço Financeiro da Entidade da Prefeitura.

Nota 7 e 8 – Recebimentos e pagamentos extra-orçamentários e outros: 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. E ainda, se referem a contrapartidas de registros de entradas e saídas de recursos financeiros em situações excepcionais.

Nota 9 –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, 5 e 6.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		38.646.258,95	43.173.888,92
Créditos a Curto Prazo		3.862.099,76	2.324.018,00
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		244.204,25	226.624,79
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		50.074,30	50.074,30
Estoques		1.452.990,25	1.305.749,50
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		44.255.627,51	47.080.355,51
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		13.132.692,11	11.575.268,11
Creditos a Longo Prazo		13.132.692,11	11.575.268,11
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		3.793.757,10	3.135.103,60
Imobilizado		105.928.951,78	104.653.777,02
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		0,00	40.230,00
Intangivel		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		122.855.400,99	119.404.378,73
Total do Ativo		167.111.028,50	166.484.734,24

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		1.249.585,04	93.809,42
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		5.676.616,99	5.019.048,64
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		2.353.027,87	1.625.134,48
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		1.800.879,45	427.853,96
Total do Passivo Circulante		11.080.109,35	7.165.846,50
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		26.925.867,43	31.400.938,87
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		263.559.733,07	277.115.520,75
Demais obrigações a Longo Prazo		4.570.175,51	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		295.055.776,01	308.516.459,62
Patrimônio Liquido			
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		332.432,13	0,00
Resultados acumulados		-139.357.288,99	-149.197.571,88
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Liquido		-139.024.856,86	-149.197.571,88
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		167.111.028,50	166.484.734,24

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		38.875.540,93	43.390.072,24
Ativo Permanente		128.235.487,57	123.094.662,00
Total do Ativo		167.111.028,50	166.484.734,24
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		2.572.703,26	1.978.249,68
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		377.699,91	2.120.124,00
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)		6.973.656,01	7.810.326,14
Passivo Permanente		303.563.182,10	313.704.056,44
Total do Passvo		313.487.241,28	325.612.756,26
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-146.376.212,78	-159.128.022,02

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
Origações Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passiv passivos		0,00	0,00
Total do Atos Porenciais Passivos		0,00	0,00

221

D- Quadro do Superávir / 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		1.670.943,70
8.2.1.1.1.01.05.01.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos não Vinculados		1.660.191,03
8.2.1.1.1.01.05.40.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de In		1.673.720,46
8.2.1.1.1.01.05.46.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA		177.334,29
8.2.1.1.1.01.05.50.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência do Salário-Educação		480.371,88
8.2.1.1.1.01.05.51.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		1.047,46
8.2.1.1.1.01.05.52.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		4.806,54
8.2.1.1.1.01.05.53.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Program		140,35
8.2.1.1.1.01.05.69.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Recursos do FNDE		359.059,47
8.2.1.1.1.01.06.00.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenie		726.888,34
8.2.1.1.1.01.06.01.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenie		404.205,96
8.2.1.1.1.01.06.05.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem		170,55
8.2.1.1.1.01.06.21.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenie		258.869,47
8.2.1.1.1.01.06.32.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumen		50.705,46
8.2.1.1.1.01.06.60.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência		273.964,84
8.2.1.1.1.01.06.61.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistên		70.062,42
8.2.1.1.1.01.06.65.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinc		233.165,86
8.2.1.1.1.01.06.69.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		128.985,72
8.2.1.1.1.01.07.01.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congên		1.183.819,30
8.2.1.1.1.01.07.06.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência Especial da União		2.715.419,23
8.2.1.1.1.01.07.08.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência da União Referente à Compensação Financeira		16.240,81
8.2.1.1.1.01.07.11.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repa		164.618,42
8.2.1.1.1.01.07.19.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à		2.319,92
8.2.1.1.1.01.07.20.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transf. da União Ref. às participações na exploração de Petró		98.882,45
8.2.1.1.1.01.07.21.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União Ref. a Cessão Onerosa de Petróleo -		-30.832,50
8.2.1.1.1.01.07.50.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econôn		5.365,46
8.2.1.1.1.01.07.51.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Ilumir		-13.671,78
8.2.1.1.1.01.07.52.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao Trânsito		1.207,71
8.2.1.1.1.01.07.54.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Operações de Crédito		-3.339.703,93
8.2.1.1.1.01.07.55.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		799.764,87
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		515.389,03
8.2.1.1.1.01.07.59.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados a Fundos		1.249.395,89
8.2.1.1.1.01.07.99.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Vinculações Legais		155.892,73
8.2.1.1.1.01.08.62.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Depósitos de Terceiros		222.262,42
8.2.1.1.1.01.08.69.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Extraorçamentários		7.053,91
8.2.1.1.1.02.05.00.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos não Vinculados de Impostos - SUPERAVIT		7.271.298,72
8.2.1.1.1.02.05.01.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos não Vinculados - SUPERAVIT		378.577,84
8.2.1.1.1.02.05.50.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência do Salário-Educação - SUPERAVIT		3.609,50
8.2.1.1.1.02.05.51.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa		56,75
8.2.1.1.1.02.05.53.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Program		202,63
8.2.1.1.1.02.05.69.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Transferências de Recursos do FNDE - SUPERAVIT		251.429,11
8.2.1.1.1.02.06.00.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenie		1.101.458,44
8.2.1.1.1.02.06.05.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Assistência Financeira da União - Pisos Enfermagem - SUPEI		629,47
8.2.1.1.1.02.06.21.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenie		125.113,66
8.2.1.1.1.02.06.60.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência		53.905,40
8.2.1.1.1.02.06.65.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinc		53.043,04
8.2.1.1.1.02.06.69.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social - SUPERAV		19.071,66
8.2.1.1.1.02.07.06.00.00 DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência Especial da União - SUPERAVIT		1.116.143,93

D- Quadro do Superávir / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.02.07.08.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferência da União Referente à Compensação Financeira		14.788,96
8.2.1.1.1.02.07.19.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à		21.382,80
8.2.1.1.1.02.07.20.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transf. da União Ref. às participações na exploração de Petró		1.497,79
8.2.1.1.1.02.07.21.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Transferências da União Ref. a Cessão Onerosa de Petróleo -		30.832,50
8.2.1.1.1.02.07.50.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econôn		19.201,69
8.2.1.1.1.02.07.51.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Ilumir		24.157,88
8.2.1.1.1.02.07.54.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Operações de Crédito - SUPERAVIT		3.547.501,05
8.2.1.1.1.02.07.55.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		931.038,60
8.2.1.1.1.02.07.59.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados a Fundos - SUPERAVIT		1.834.948,15
8.2.1.1.1.02.07.99.00.00 DDR	DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Vinculações Legais - SUPERAVIT		223.534,44
Total			28.951.481,75

MARCOS VINÍCIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

LEONARDO CARNEIRO CASALI
SECRETÁRIO DE FAZENDA E PLANEJAMENTO

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
CONTABILISTA

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial - Prefeitura

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 13 Secretarias Municipais, 18 Fundos e o Poder Legislativo.

13 Secretarias Municipais:

- Gabinete do Prefeito
- Secretaria Municipal de Administração
- Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento
- Secretaria Municipal de Agricultura
- Secretaria Municipal de Educação
- Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude
- Secretaria Municipal de Cultura e Turismo
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico
- Secretaria Municipal de Políticas da Mulher e Direitos Humanos
- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Habitação
- Secretaria Municipal de Gestão Urbana e Meio Ambiente
- Secretaria Municipal de Saúde
- Secretaria Municipal de Gestão Estratégica e Inovação

e 18 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.

- 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/2026 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/2026, 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 2025). 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
1.1.2.4.1.02.01.00.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	16.905,00
1.1.2.4.1.02.02.00.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	530,00
1.1.2.5.1.01.05.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	1.250.395,00
1.1.2.5.1.01.07.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	1.685.081,00
1.1.2.5.1.02.01.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	397.602,00
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	512.610,00
1.1.2.6.1.99.01.01.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISAO -TCE/RS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	15.000,00
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS	102.420,00
1.1.2.9.1.04.99.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	-115.370,64
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-3.072,60
1.1.3.4.1.01.01.01.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 296/2022	572,70

1.1.3.4.1.01.01.02.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1262/2023	2.315,74
1.1.3.4.1.01.01.04.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1742/2024	6.647,91
1.1.3.4.1.01.01.05.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1359/2025	4.480,80
1.1.3.4.1.01.01.10.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1219/2021	592,20
1.1.3.5.1.02.41.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - WESLLEN KADU LESSES 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
1.1.3.5.1.05.04.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5000425-20.2021.8.21.0074/RS	6.424,20
1.1.3.5.1.05.05.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5004883-41.2025.8.21.0074/RS	8.800,00
1.1.3.5.1.05.06.00.00.00	VALOR APREENDIDO CFE. PROC. 5001453-81.2025.8.21.0074/RS	250,00
1.1.3.8.1.08.00.00.00.00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	3.912,99
1.1.3.8.1.09.00.00.00.00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	3.081,57
1.1.3.8.1.99.02.00.00.00	VALORES A RECEBER PGTO. 2º VIA CARTÕES VALE-ALIMENTAÇÃO E CARTÃ	25,00
	Total dos Créditos a Receber a Curto Prazo	**4.106.304,01**

	Créditos de Longo Prazo	**Saldo**
1.2.1.1.1.03.02.01.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	313.129,17
1.2.1.1.1.03.02.02.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	132.129,85
1.2.1.1.1.04.01.99.00.00	DEMAIS CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA	43.818.112,13
1.2.1.1.1.05.30.21.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO -TCE/RS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	9.333.460,88
1.2.1.1.1.05.99.00.00.00	OUTRAS DÍVIDAS ATIVAS NÃO TRIBUTÁRIAS	1.201.649,07
1.2.1.1.1.99.06.00.00.00	(-)AJUSTE PARA PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	-41.665.788,99
	Total dos Créditos a Receber a Longo Prazo	**13.132.692,11**

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados se referem a ações da Prefeitura. Segue o detalhamento:

	Título/Subtitulo	**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**
	Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**50.074,30**

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

	Título/Subtitulo	**Saldo**
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	**MATERIAL DE CONSUMO**	**593.707,57**
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	**GENEROS ALIMENTICIOS**	**0,00**
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00	**MATERIAIS DE CONSTRUCAO**	**204.121,65**
1.1.5.6.1.04.00.00.00.00	**AUTOPEÇAS**	**85.405,47**
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00	**MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES**	**482.160,58**
1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	**MATERIAIS GRÁFICOS**	**25.792,55**
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	**MATERIAL DE EXPEDIENTE**	**61.802,43**
	Total dos Estoques	**1.452.990,25**

Cabe aqui esclarecer que o valor de R$ 61.802,43 foi contabilizado na conta 1.1.5.6.1.07. – Material de Expediente, da entidade da prefeitura, equivocadamente pois se trata de despesas de consumo imediato que deveria ter sido lançado na conta de VPD – 3.3.1.1.1.16. – Material de Expediente, tal situação ocorreu devido falha na configuração das contas no sistema de informática. O ajuste será realizado no exercício seguinte.

226

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, não possui valor nesta linha.

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$ 3.793.757,10, 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: o valor constante na linha "Imobilizado" se refere a soma do saldo da conta dos Bens Móveis – R$ 19.750.948,98 mais o saldo da conta dos Bens Imóveis – R$ 86.178.002,80. Os saldos apresentados correspondem aos valores no inventário geral realizado no final do exercício de 2025, por Comissão de Servidores devidamente designada bem como, os valores constantes são os reavaliados pois foi realizada a avaliação/reavaliação dos bens móveis da Entidade da Prefeitura. Assim, após esta etapa, a partir do mês de janeiro do exercício seguinte, passará a ser aplicada a depreciação. Os bens não localizados foram contabilizados separadamente, para ter o controle e conforme vão sendo localizados, é realizada a avaliação e transferido o bem para as contas contábeis corretas. Ou ainda, se o bem não localizado for baixado, serão realizados os lançamentos de acordo, conforme documentação exigida e arquivada no Setor de Patrimônio. Cabe ressaltar, que a conta "Coleções e Materiais Bibliográficos" na entidade da Prefeitura não foi reavaliada ainda, devido falta de tempo hábil e alteração nos procedimentos de controle, mas será realizada no exercício seguinte. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis com os devidos saldos:

Título/Subtítulo		Saldo
Bens Móveis - Consolidação		
Total Bens Móveis Localizados - Prefeitura (A)		**17.962.359,28**
1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	53.416,75
1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	286.352,45
1.2.3.1.1.01.03.00.00.00 ODONTOLOGICOS, L	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS,	515.644,50
1.2.3.1.1.01.04.00.00.00 DIVERSOES	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E	78.028,82
1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	194.104,91
1.2.3.1.1.01.06.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	6.978,38
1.2.3.1.1.01.07.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	62.739,63
1.2.3.1.1.01.08.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	1.358,63
1.2.3.1.1.01.09.00.00.00	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	61.466,98
1.2.3.1.1.01.12.00.00.00	EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS PARA AUTOMOVEIS	15.929,47
1.2.3.1.1.01.20.00.00.00	MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS RODOVIARIOS	4.245.891,83
1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	30.182,39
1.2.3.1.1.01.30.00.00.00	MATERIAL DE USO DURADOURO	20.627,21
1.2.3.1.1.01.40.00.00.00	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	68.716,94
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00 FERRAMENTAS	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	101.276,60
1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.042.703,57
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	521.613,56
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	1.489.226,83
1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	106.611,74
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	MOBILIARIO EM GERAL	2.922.045,49
1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	UTENSILIOS EM GERAL	225.895,80
1.2.3.1.1.04.01.00.00.00	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	19.391,43
1.2.3.1.1.04.02.00.00.00	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	185.175,64
1.2.3.1.1.04.04.00.00.00	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	75.596,49
1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	147.753,69
1.2.3.1.1.04.06.00.00.00	OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	950,50
1.2.3.1.1.04.99.00.00.00 COMUNICACAO	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	20.336,66
1.2.3.1.1.05.01.00.00.00	VEICULOS EM GERAL	519.635,39
1.2.3.1.1.05.03.00.00.00	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	4.793.495,24
1.2.3.1.1.10.00.00.00.00	SEMOVENTES	3.076,04
1.2.3.1.1.99.04.00.00.00	BENS EM PODER DE OUTRA UNIDADE OU TERCEIROS	112.634,00

1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	OUTROS BENS MÓVEIS	33.501,72
Bens Móveis Não Localizados em Inventário - Entidade da Prefeitura (B)		**1.788.589,70**
1.2.3.1.1.99.05.01.01.00	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	8.030,35
1.2.3.1.1.99.05.01.02.00	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	47.296,44
1.2.3.1.1.99.05.01.03.00 ODONTOLÓGICOS LA	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	167.271,90
1.2.3.1.1.99.05.01.04.00 DIVERSÕES	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E	34.565,74
1.2.3.1.1.99.05.01.05.00	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	64.573,55
1.2.3.1.1.99.05.01.06.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	6.470,00
1.2.3.1.1.99.05.01.07.00	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.522,00
1.2.3.1.1.99.05.01.09.00	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	9.165,40
1.2.3.1.1.99.05.01.20.00 E RODOVIÁRI	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	433.693,00
1.2.3.1.1.99.05.01.21.00	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	2.296,00
1.2.3.1.1.99.05.01.30.00	MATERIAL DE USO DURADOURO	2.433,00
1.2.3.1.1.99.05.01.40.00	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	435,00
1.2.3.1.1.99.05.01.99.00 FERRAMENTAS	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	24.732,30
1.2.3.1.1.99.05.02.01.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	184.426,34
1.2.3.1.1.99.05.02.02.00	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	220.498,05
1.2.3.1.1.99.05.03.01.00	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	174.570,49
1.2.3.1.1.99.05.03.02.00	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	5.239,90
1.2.3.1.1.99.05.03.03.00	MOBILIÁRIO EM GERAL	339.879,62
1.2.3.1.1.99.05.03.04.00	UTENSÍLIOS EM GERAL	31.455,92
1.2.3.1.1.99.05.04.02.00	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	629,00
1.2.3.1.1.99.05.04.04.00	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	1.240,00
1.2.3.1.1.99.05.04.05.00	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	12.061,30
1.2.3.1.1.99.05.04.06.00	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	2.320,00
1.2.3.1.1.99.05.04.99.00 COMUNICAÇÃO	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	9.225,90
1.2.3.1.1.99.05.05.01.00	VEÍCULOS EM GERAL	3.558,50
Total do Imobilizado - Bens Móveis - Prefeitura (A + B)		**19.750.948,98**

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: O valor constante no balanço da entidade da prefeitura incluídos os ativos de infraestrutura é de R$ 86.178.002,80. A partir do exercício de 2026, também será realizado o inventário e reavaliação dos bens imóveis, conforme comissão nomeada.

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. No longo prazo não temos valor.

Título/Subtitulo		Saldo
2.1.1.1.1.05.03.31.01.00 89.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5146449-	-15.579,19
2.1.1.1.1.05.03.32.01.00 29.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5262659-	-55.666,97
2.1.1.1.1.05.03.33.01.00 97.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5271572-	-9.523,83
2.1.1.1.1.05.03.34.01.00 70.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5289771-	-23.555,38
2.1.1.1.1.05.03.35.01.00 50.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5308170-	-47.664,20
2.1.1.1.1.05.03.36.01.00 11.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5310423-	-60.475,59
2.1.1.1.1.05.03.37.01.00 80.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5321845-	-40.651,52
2.1.1.1.1.05.03.38.01.00 26.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5322547-	-37.846,25

2.1.1.1.1.05.03.39.01.00 96.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5340746-	-47.480,91
2.1.1.1.1.05.03.40.01.00 92.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5355348-	-30.564,82
2.1.1.1.1.05.03.41.01.00 45.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5020867-	-39.404,76
2.1.1.1.1.05.03.42.01.00 52.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5052010-	-37.426,05
2.1.1.1.1.05.03.43.01.00 45.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5052198-	-22.934,73
2.1.1.1.1.05.03.44.01.00 67.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5052203-	-14.600,61
2.1.1.1.1.05.03.45.01.00 79.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5059807-	-43.469,40
2.1.1.1.1.05.03.46.01.00 97.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5262648-	-11.133,39
2.1.1.1.1.05.03.47.01.00 26.2024.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5310422-	-11.595,48
2.1.1.1.1.05.03.48.01.00 68.2025.8.	PRECATÓRIO PESSOAL EDUCAÇÃO TJRS 2026 - PROC. Nº 5058204-	-19.486,36
2.1.1.1.1.05.03.49.01.00 08.2024.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5302799-	-29.544,01
2.1.1.1.1.05.03.50.01.00 08.2024.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5361096-	-39.146,94
2.1.1.1.1.05.03.51.01.00 63.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5080094-	-190.983,00
2.1.1.1.1.05.03.52.01.00 11.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5082322-	-61.150,27
2.1.1.1.1.05.03.53.01.00 37.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5052205-	-51.460,75
2.1.1.1.1.05.03.54.01.00 38.2025.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5058206-	-108.111,18
2.1.1.1.1.05.03.55.01.00 92.2024.8.21.7000	PRECATÓRIO PESSOAL PM TJRS 2026 - PROC. Nº 5355348-	-30.564,82
2.1.1.1.1.05.03.56.01.00 40.2020.5.04.0752 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020383-	-40.052,04
2.1.1.1.1.05.03.57.01.00 94.2021.5.04.0752 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020015-	-49.666,98
2.1.1.1.1.05.03.58.01.00 27.2017.5.04.0751 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020753-	-13.187,68
2.1.1.1.1.05.03.59.01.00 12.2022.5.04.0751 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020581-	-55.369,00
2.1.1.1.1.05.03.60.01.00 40.2020.5.04.0752 -	PRECATÓRIO PESSOAL PM TRT 2026 - PROC. Nº 0020383-	-11.288,93
Total das Obrigações Trab.,Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		**-1.249.585,04**

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2025, e compreendem as obrigações financeiras do Município a título de empréstimos.

Titulo/Subtitulo		Saldo
2.1.2.3.1.01.98.08.01.00 PAVIMENTAÇÃO E OUT	OPERAÇÃO DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA FINISA /	-1.141.738,08
2.1.2.3.1.01.98.09.01.00 DIVERSOS INVEST	OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL P/ PGTO DE DÍVIDA E	-3.333.333,36
2.1.2.5.1.04.09.01.00.00 FINISA / PAVIMEN	ENCARGOS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA	-20.650,71
2.1.2.5.1.04.10.01.00.00 DÍVIDA E DIVERS	ENCARGOS OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL / PGTO DE	-1.180.894,84
Total dos Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo		**-5.676.616,99**

Titulo/Subtitulo		Saldo
2.2.2.3.1.01.98.04.00.00 PRINCIPAL	CEF. PROGRAMA FINISA / PAVIMENTAÇÃO E OUTROS - VALOR	-2.759.200,81
2.2.2.3.1.01.98.05.00.00 DIVERSOS INVESTI	B.BRASIL OPERAÇÃO DE CRÉDITO P/ PGTO DE DÍVIDA E	-24.166.666,62
Total dos Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo		**-26.925.867,43**

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. 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/Subtitulo		Saldo
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00	FORNECEDORES DO EXERCÍCIO	-1.902.229,78
2.1.3.1.1.01.01.02.21.00	RESTOS A PAGAR 2022	-6.454,03
2.1.3.1.1.01.01.02.23.00	RESTOS A PAGAR 2023	-3.481,50
2.1.3.1.1.01.01.02.25.00	RESTOS A PAGAR 2024	-2.202,50
2.1.3.1.1.08.03.04.01.00 5054122-91.2025.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-11.394,00
2.1.3.1.1.08.03.05.01.00 5321856-12.2024.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-8.127,92
2.1.3.1.1.08.03.06.01.00 5333681-50.2024.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-306.509,49
2.1.3.1.1.08.03.07.01.00 5054123-76.2025.8	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TJRS 2026 - PROC. Nº	-56.969,97
2.1.3.1.1.08.03.08.01.00 0020599-30.2022.5.0	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TRT 2026 - PROC. Nº	-25.709,63
2.1.3.1.1.08.03.09.01.00 0020527-43.2022.5.0	PRECATÓRIO CONTAS A PAGAR PM TRT 2026 - PROC. Nº	-29.949,05
Total dos Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo		**-2.353.027,87**

Nota 15 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Não temos valores nestas linhas.

Nota 16 – 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/Subtitulo		Saldo
2.2.7.9.1.99.01.00.00.00	PROVISÃO P/ DEPÓSITOS JUDICIAIS - DECRETO 59/2016	-5.540.123,68
2.2.7.9.2.09.00.00.00.00 ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DÉFICIT	-258.019.609,39
Total das Provisões a Longo Prazo		**-263.559.733,07**

Nota 17 – Demais Obrigações a Curto e a Longo Prazo: o quadro a seguir demonstra, a composição das obrigações:

Título/Subtitulo		Saldo
2.1.8.8.1.01.11.03.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES - EXECUTIVO	-16.604,47
2.1.8.8.1.01.11.09.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES DEPENDENTES - EXECUTIVO	-70.515,27
2.1.8.8.1.01.13.04.00.00	FEDERACAO SIND.SER.MUN. - DESCONTO 1 DIA	-43.665,17
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00	FINANCIAMENTO CEF. EXECUTIVO	-99.430,02
2.1.8.8.1.01.15.06.00.00	FINANCIAMENTO SICREDI EXECUTIVO	-200.985,94
2.1.8.8.1.04.01.01.01.00	DEPOSITO C/ CAUCAO 1998	-47.956,67
2.1.8.8.1.04.01.01.02.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2009	-163,60
2.1.8.8.1.04.01.01.10.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2020	-8.254,99
2.1.8.8.1.04.01.01.12.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2022	-6.269,30
2.1.8.8.1.04.01.01.13.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2023	-15.220,33
2.1.8.8.1.04.01.01.15.00	DEPÓSITO C/ CAUÇÃO 2025	-806,66
2.1.8.8.1.04.02.01.01.00	DEPÓSITOS CONTRATO TELEFONIA CELULAR	-49.525,01
2.1.8.8.3.01.02.01.01.00	INSS RETENÇÃO EMPRESAS EXECUTIVO	-30.920,41
2.1.8.8.3.01.02.01.02.00	INSS RETENÇÃO AGRICULTORES	-123,85
2.1.8.8.3.01.02.01.03.00	INSS RETENÇÃO AUTÔNOMOS	-220,00
2.1.8.8.3.01.02.02.01.00	INSS RETENÇÃO FOLHA DE PGTO - EXECUTIVO	-67.673,76
2.1.8.9.2.98.01.01.00.00 DÉFICIT FINANCE	PARCELAMENTO OBRIGAÇÃO DE REPASSE AO RPPS REF.	-1.142.544,00
Total das Demais Obrigações a Curto Prazo		**-1.800.879,45**

Título/Subtitulo	Saldo

2.2.8.9.2.98.01.00.00.00 DÉFICIT FINANCE	PARCELAMENTO OBRIGAÇÃO DE REPASSE AO RPPS REF.	-4.570.175,51
	Total das Demais Obrigações a Longo Prazo	**-4.570.175,51**

Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2025 totalizou em R$ 11.080.109,35 correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 12/2025, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2025 somou R$ 9.265.723,73, todos inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Nota 19 – Patrimônio: Após o resultado do exercício de R$ 9.954.406,42 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$ 114.123,53), a conta de Reserva de Reavaliação de Bens Móveis com saldo de R$ 332.432,13 e a conta de Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores com saldo de (R$ 149.197.571,88), chegamos ao PL consolidado do exercício de 2025 no valor de (R$ 139.024.856,86).

Nota 20 – 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 a débito da conta de **Ajustes de Exercícios Anteriores, no valor de R$ 114.123,53** provém somente da **entidade da Prefeitura** dos seguintes lançamentos:

D – R$ 73.893,53, referente a liquidações de despesas de exercícios anteriores;

D – R$ 40.230,00, referente a lançamento em conta equivocada de redução do ativo imobilizado em 11/12/2024. Lançamento realizado de forma automática pelo sistema de informática, estando a integração com o sistema de patrimônio cadastrada com esta conta equivocada. Se refere a baixa de conjuntos de combate de incêndio que o Estado recolheu.

Nota 21 – No Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cabe esclarecer que na Fonte de Recursos 862 – Recursos de Depósitos de Terceiros temos um saldo de R$ 222.262,42, que corresponde ao saldo das contas do grupo 1.1.3.5.1.05. - Valores apreendidos por decisão judicial, contas com atributo Financeiro; e na Fonte de Recursos 869 – Outros Recursos Extraorçamentários temos um saldo de R$ 7.053,91 que se refere ao saldo das contas do grupo 1.1.3.8.0. – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo, contas com atributo Financeiro no total de R$ 7.019,56 e ainda temos um saldo de banco disponível de R$ 34,35 nessa Fonte de Recursos. Ambas as Fontes de Recursos são extraorçamentárias.

Nas demais Fontes de Recursos, o saldo final se refere ao valor disponível de saldo bancários, após deduzidos todos os empenhos a pagar, sendo este, o saldo do superávit financeiro para utilização no próximo exercício como recurso para suplementações.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		31.145.968,50	28.516.925,09
Impostos		27.952.028,20	25.754.143,38
Taxas		3.193.940,30	2.762.781,71
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		961.153,73	938.560,25
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervemção no Dominio Econômico		0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública		961.153,73	938.560,25
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens,Serviços e Direitos		561.520,59	331.231,60
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		561.520,59	331.231,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		16.513.460,03	7.503.848,69
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos		286.007,47	36.732,50
Juros e Encargos de Mora		11.236.436,87	4.058.527,99
Variações Monetárias Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		4.991.015,69	3.408.588,20
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		126.685.435,60	113.633.478,39
Transferências Intragovernamentais		124.125,94	676.950,91
Transferências Inter Governamentais		125.255.541,96	112.430.504,58
Transferências das Intituições Privadas		967.540,70	190.665,90
Transferências das Intituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consóricos Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências de pessoas fisicas		338.227,00	335.357,00
Valorização e Ganhos com Ativos		343.612,02	3.740,13
Reavaliação de Ativos		0,00	3.595,14
Ganhos com Alienação		85,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		343.159,98	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos		367,04	144,99
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		11.681.240,67	490.542,57
Variação Parimonial Aumentativa a Classificar		0,00	950,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		9.032.923,70	1.159,69
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		2.648.316,97	488.432,88
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		187.892.391,14	151.418.326,72

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Pessoal e Encargos		76.494.057,76	61.114.740,15
Remuneração de Pessoal		54.078.569,38	47.743.981,24
Encargos Patronais		15.102.907,26	7.641.435,36
Beneficios a Pessoal		6.417.900,78	5.110.955,25
Custo de Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		894.680,34	618.368,30
Beneficios Previdenciários e Assistenciais		2.927.205,72	3.864.583,82
Aposentadorias e Reformas		594.339,54	541.799,87
Pensoes		309.297,87	358.006,99
Beneficios de Prestação continuada		0,00	0,00
Beneficios Eventuais		0,00	0,00
Politicas públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Beneficios Previdenciários e Assistenciais		2.023.568,31	2.964.776,96

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Uso de Bens,Serviços e Consum de Capital Fixo		38.540.257,94	34.142.668,05
Uso de material de Consumo		10.287.179,03	10.312.130,60
Serviços		28.253.078,91	23.830.537,45
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		5.308.918,49	3.285.380,69
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financimentos Obtidos		5.297.141,67	3.258.122,02
Juros e Encardos 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		11.776,82	27.258,67
Transferências e Delegações Concedidas		34.776.185,39	32.619.182,29
Transferências Intragovernamentais		12.950.219,38	11.939.647,08
Transferências Intergovernamentais		15.472.724,75	13.610.945,52
Transferências a Instituições Privadas		4.837.193,06	5.572.446,42
Transferências a Instituições Multigovernamentais		964.594,00	978.908,64
Transferências a Consórcios Públicos		517.225,46	491.797,46
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		34.228,74	25.437,17
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		16.791.124,45	3.295.085,00
Reavaliação,Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		15.617.181,18	3.292.377,37
Perdas com Alienação		139.429,34	0,00
Perdas Involuntárias		1.034.513,93	2.700,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	7,63
Tributárias		1.660.617,98	1.453.291,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		1.660.617,98	1.453.291,18
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		1.439.616,99	17.358.239,92
Premiações		243.457,82	180.818,43
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		729.543,26	622.228,95
Subvenções Econômicas		0,00	536.749,81
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 Patrimonias Diminutivas		466.615,91	16.018.442,73
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		177.937.984,72	157.133.171,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		9.954.406,42	-5.714.844,38

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 - Prefeitura

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Neste item, do valor de R$ 343.612,02, R$ 367,04 se refere a cancelamentos de restos a pagar processados; R$ 343.159,98 referente a ganhos com incorporação de ativos e R$ 85,00 com ganhos com alienação de bens móveis.

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

Título/Subtitulo		Saldo
4.9.7.1.2.01.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES - INTRA OFSS	9.032.923,70
4.9.9.5.1.99.00.00.00.00	OUTRAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	60.661,30
4.9.9.6.1.02.00.00.00.00	RESTITUIÇÕES	561,69
4.9.9.6.1.03.00.00.00.00	RESSARCIMENTOS	214.549,20
4.9.9.9.1.01.00.00.00.00	VPA DE ONUS SUCUMBENCIA DE ACOES JUDICIAIS	294.692,58
4.9.9.9.1.02.00.00.00.00	"TERCEIRIZAÇÃO" DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS AGENTES PUBLICOS	1.900.000,00
4.9.9.9.1.09.00.00.00.00	RESTITUICOES DETERMINADAS PELO TCE	891,44
4.9.9.9.1.11.00.00.00.00	RESTITUICAO PELO PAGAMENTO INDEVIDO	1.064,87
4.9.9.9.1.13.00.00.00.00	RESTITUIÇÃO DE CONVÊNIOS	430,09
4.9.9.9.1.14.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS	162.085,42
4.9.9.9.1.15.00.00.00.00	OUTRAS RESTITUIÇÕES	13.380,38
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		**11.681.240,67**

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/Subtitulo		Saldo
3.6.1.1.1.01.01.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTA	2.268.796,41
3.6.1.1.1.01.02.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE BENS DE INFORMÁTICA	1.478.972,34
3.6.1.1.1.01.03.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	381.480,43
3.6.1.1.1.01.04.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇ	153.488,48
3.6.1.1.1.01.05.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE VEÍCULOS	4.083.621,07
3.6.1.1.1.01.99.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE DEMAIS BENS MÓVEIS	410.831,47
3.6.1.7.1.05.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	870.714,48
3.6.1.7.1.06.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	90.498,97
3.6.1.7.1.20.00.00.00.00	AJUSTE PARA PERDAS DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	5.878.777,53
3.6.2.2.1.01.01.00.00.00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FE	120.507,86
3.6.2.2.1.01.03.00.00.00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15.601,60
3.6.2.2.1.01.99.00.00.00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS BENS MÓVEIS	3.319,88
3.6.3.1.1.01.01.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FE	325,85
3.6.3.1.1.01.02.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE BENS DE INFORMÁTICA	1.159,40
3.6.3.1.1.01.03.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15.620,59
3.6.3.1.1.01.08.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS - MÓVEIS - OUTROS(Desaparecimento,etc.).	990.468,69
3.6.3.1.1.01.99.00.00.00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE DEMAIS BENS MÓVEIS	26.939,40
Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		**16.791.124,45**

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

Título/Subtitulo		Saldo
3.9.1.1.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS	8.195,67
3.9.1.2.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES ARTÍSTICAS	165,12

3.9.1.4.1.01.00.00.00.00	PREMIAÇÕES DESPORTIVAS	49.703,31
3.9.1.9.1.01.00.00.00.00	OUTRAS PREMIAÇÕES	185.393,72
3.9.4.1.1.99.00.00.00.00	OUTROS INCENTIVOS À EDUCACAO	729.543,26
3.9.9.9.1.01.00.00.00.00	DEMAIS SENTENÇAS JUDICIAIS	466.615,91
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		**1.439.616,99**

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R$ 9.954.406,42.

Nota 6 – Origem e Destinação dos Recursos Provenientes de Alienação de Ativos: em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destinado dos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar. O saldo não aplicado no exercício de R$ 348.482,40 mais o saldo do exercício anterior de R$ 1.461.329,07, soma em um saldo a aplicar de R$ 1.809.811,47 no final do exercício de 2025.

ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS – EXERCÍCIO 2025	
Alienação de Bens Móveis	277.550,00
Alienação de Bens Imóveis	426.276,79
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	153.953,32
TOTAL DAS ORIGENS	**857.780,11**
DESPESAS DE CAPITAL	
Investimentos	509.297,71
Inversões Financeiras	0,00
Amortização da Dívida	0,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	
Regime Geral de Previdência Social	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	**509.297,71**
SALDO NÃO APLICADO	**348.482,40**

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		165.380.745,08	152.172.159,68
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		32.444.770,51	28.702.261,54
Receitas de Contribuições		961.153,73	938.560,25
Receita Patrimonial		6.745.294,25	3.887.984,22
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		322.081,50	296.913,52
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		803.307,24	0,00
Transferências Recebidas		112.214.974,69	99.719.421,00
Outros ingressos operacionais		11.889.163,16	18.627.019,15
Desembolsos		161.935.368,45	142.746.884,43
Pessoal e demais Despesas		141.093.989,29	117.333.027,05
Juros e Encargos da Divida		5.472.906,66	1.983.903,52
Transferencias concedidas		3.696.692,17	11.939.647,08
Outros desembolsos operacionais		11.671.780,33	11.490.306,78
Fluxo de caixa liquido das atividades operacionais (I)		3.445.376,63	9.425.275,25
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		712.300,31	575.811,74
Alienação de Bens		693.283,04	573.133,78
Amortização de empréstimos e financiamentos		19.017,27	2.677,96
Outros ingressos de investimento		0,00	0,00
Desembolsos		5.043.568,81	25.042.199,87
Aquisição de ativo não circulante		5.043.568,81	24.059.348,21
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		0,00	982.851,66
Fluxo de caixa liquido das atividades de investimento(II)		-4.331.268,50	-24.466.388,13
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	13.200.000,00
Operações de crédito		0,00	13.200.000,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		3.641.738,10	1.141.738,08
Amortização/Refinanciamento da Divida		2.500.000,02	0,00
Outros desembolsos de financiamento		1.141.738,08	1.141.738,08
Fluxo de caixa liquido das atividades de financiamento(III)		-3.641.738,10	12.058.261,92
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		-4.527.629,97	-2.982.850,96
Caixa e equivalentes de caixa inicial		43.223.963,22	46.206.814,18
Caixa e equivalentes de caixa final		38.696.333,25	43.223.963,22

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		80.781.587,52	74.490.388,15
da união		49.033.769,19	44.404.723,82
do estado e distrito federal		31.747.818,33	30.085.664,33
do município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		31.309.261,23	25.229.032,85
Total das Transferências Recebidas		112.090.848,75	99.719.421,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		2.000,00	34.850,54
a União		2.000,00	774,57
a estado e distrito federal		0,00	34.075,97
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		3.696.692,17	11.939.647,08
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		3.698.692,17	11.974.497,62

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		9.501.776,27	7.524.025,29
Defesa nacional		17.987,46	16.752,60
Seguranca publica		758.473,69	366.824,24
RelaÇÕes exteriores		0,00	0,00
Assistencia social		5.834.507,19	4.899.484,71
Previdencia social		0,00	0,00
Saude		30.509.040,59	28.257.452,96
Trabalho		82.969,70	85.862,88
Educacao		46.963.418,54	41.304.690,41
Cultura		1.280.726,20	923.576,68
Direitos da cidadania		861.016,01	780.402,91
Urbanismo		11.614.459,54	8.679.952,82
Habitacao		175.545,10	1.700,00
Saneamento		687.179,63	522.201,73
Gestao ambiental		734.506,45	474.447,22
CiÊncia e tecnologia		155.000,00	0,00
Agricultura		2.665.646,56	2.695.756,08
OrganizaÇÃo agrÁria		0,00	0,00
Industria		1.602.747,43	1.301.802,47
Comercio e serviÇos		14.781,07	10.309,31
Comunicacoes		0,00	0,00
Energia		1.487.406,97	1.307.087,72
Transporte		4.587.240,86	4.240.796,03
Desporto e lazer		2.771.403,52	900.729,67
Encargos especiais		19.929.894,59	13.039.171,32
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		142.235.727,37	117.333.027,05

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Divida Interna		5.472.906,66	1.983.903,52
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		5.472.906,66	1.983.903,52

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 - Prefeitura

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 mantêm 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, no exercício de 2025 não foi obtido receita de operações de crédito.

Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal

Leonardo Carneiro Casali
Secretário de Fazenda e Planejamento

Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	3.291.434,14
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	5.643.123,47	5.643.123,47	5.348.598,83	-294.524,64
Receita Patrimonial	7.199.183,53	7.199.183,53	10.478.963,85	3.279.780,32
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	577.150,00	577.150,00	883.328,46	306.178,46
Receitas Intra-Orçamentárias	15.240.543,00	15.240.543,00	14.927.607,32	-312.935,68
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
Transferencias 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)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	2.978.498,46
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 créitos 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)	28.660.000,00	28.660.000,00	31.638.498,46	2.978.498,46
DÉFICIT (VI)		260.000,00	0,00	-260.000,00
TOTAL (VII) = (III-IV)	28.660.000,00	28.920.000,00	31.638.498,46	2.718.498,46
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	260.000,00	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	260.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

5

2

239

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	25.128.500,00	25.397.500,00	24.198.330,43	24.089.534,47	24.075.383,68	1.199.169,57
Pessoal e Encargos Sociais	23.695.000,00	23.854.000,00	23.589.224,94	23.589.224,94	23.588.211,26	264.775,06
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.433.500,00	1.543.500,00	609.105,49	500.309,53	487.172,42	934.394,51
Despesas de Capital (IX)	26.500,00	17.500,00	6.998,00	6.998,00	6.998,00	10.502,00
Investimentos	26.500,00	17.500,00	6.998,00	6.998,00	6.998,00	10.502,00
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
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva DO RPPS	3.505.000,00	3.505.000,00	0,00	0,00	0,00	3.505.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI=(VIII+IX+X)	28.660.000,00	28.920.000,00	24.205.328,43	24.096.532,47	24.082.381,68	4.714.671,57
Amortização da divida/Refinancioamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAENTO	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 Mobiliaria	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 MObiliaria	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)	28.660.000,00	28.920.000,00	24.205.328,43	24.096.532,47	24.082.381,68	4.714.671,57
Superávit(XIII)	-	-	7.433.170,03	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	28.660.000,00	28.920.000,00	31.638.498,46	24.096.532,47	24.082.381,68	4.714.671,57

Si 2

Exercicio: 2025 Periodo: Dezembro/2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	363,59	90.433,18	35.748,04	35.748,04	54.685,14	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 Despeas Correntes	0,00	90.433,18	35.748,04	35.748,04	54.685,14	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	90.433,18	35.748,04	35.748,04	54.685,14	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	2.211,30	39.775,26	38.055,03	0,00	3.931,53
Pessoal e Encargos Sociais	2.211,30	1.720,23	0,00	0,00	3.931,53
Juros e Encargos da Divida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despeas Correntes	0,00	38.055,03	38.055,03	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	2.211,30	39.775,26	38.055,03	0,00	3.931,53

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário 2025 - RPPS

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. Pelo critério do empenho, o Resultado Orçamentário, no exercício de 2025 foi superavitário no valor de R$ 7.433.170,03, uma vez que as receitas realizadas montaram a quantia de R$ 31.638.498,46 e as despesas perfizeram o montante de R$ 24.205.328,43.

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 e os aportes periódicos para amortização de déficit atuarial são as receitas intraorçamentárias que temos na entidade do RPPS.

Demonstrativo das Operações Intraorçamentárias com RPPS:

Receitas	
Natureza da Receita	**Valor Arrecadado**
7.0.0.0.00.00	
Receitas correntes Intraorçamentárias	14.927.607,32
Contribuição Patronal	5.687.607,32
Aportes p/ Amortização do Déficit Atuarial	9.240.000,00
Total	**14.927.607,32**

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$ 37.315,30, sendo todo valor nas receitas correntes. Abaixo o desdobramento das deduções, totalizando por característica peculiar:

Deduções	Valor
Deduções da receita por restituições	457,02
Outras deduções da receita	36.858,28
Total	**37.315,30**

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, não temos repasses financeiros efetuados pelo RPPS.

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 2025 como fonte de abertura para créditos suplementares:

RV	Descrição	Superávit Financeiro apurado em 31/12/2024	Cancelamento em 2025 de Restos a Pagar	Superávit apurado 31/12/24 acrescido dos Cancelamentos de Restos a Pagar	Valor utilizado do superávit como fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais	Valor utilizado na lei orçamentária de 2025 indicando estimativa de superávit	Saldo de superávit
800	REGIME PRÓPRIO PREVIDÊNCIA SOCIAL	74.787.226,75	-	74.787.226,75	150.000,00	-	74.637.226,75
802	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - Taxa de Administração	286.969,46	-	286.969,46	110.000,00	-	176.969,46
	TOTAL	**75.074.196,21**	**-**	**75.074.196,21**	**260.000,00**	**-**	**74.814.196,21**

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 31/12/2025, 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 12/2025, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

O valor inscrito de restos não processados na Entidade do RPPS no exercício de 2025 é de R$ 108.795,96, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados na Entidade do RPPS no exercício de 2025 é de R$ 14.150,79, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.

Taísa Soares Valdameri
Representante do Regime

Sibeli Gehlen Hollweg
Contabilista Responsável

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		31.638.498,46	27.153.150,03
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
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		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		0,00	0,00
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		31.638.498,46	27.153.150,03
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitaliazação (Plano Previdênciário)		31.300.091,42	26.711.144,94
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		338.407,04	442.005,09
Transferências Fiananceiras 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)		5.517.573,23	5.170.888,70
Inscrição de Restos a pagar não Processados		108.795,96	90.433,18
Inscrição de Restos a Pagar Processados		14.150,79	39.775,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.314.438,17	5.012.584,32
Outros Recebimentos Extraorçamentários		80.188,31	0,00
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	28.095,94
Saldos do Exercício Anterior (V)		75.348.899,27	70.037.084,86
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		14.029.869,90	20.088.400,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		61.319.029,37	49.948.683,94
Total		112.504.970,96	102.361.123,59

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VII)		24.205.328,43	21.930.019,32
Recursos Não Vinculados		0,00	0,00
Recursos Vinculados(EXCETO RPPS)		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
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		0,00	0,00
Demais Vinculações Legais		0,00	0,00
Outras Vinculações		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS		24.205.328,43	21.930.019,32
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Capitalização (Plano Previdênciário)		23.869.630,94	21.299.600,40
Recursos Vinculados ao RPPS-Fundo de Repartição (Plano Financeiro)		0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS-Taxa de Administração		335.697,49	630.418,92
Transferências Fiananceiras 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)		5.330.347,75	5.082.205,00
Pagamento de Restos a pagar não Processados		35.748,04	10.800,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		38.055,03	15.336,50
Pagamento Restituiveis e Valores Vinculados		5.217.279,17	4.999.266,05
Outros Pagamentos Extraorçamentários		39.265,51	0,00
Perda de aplicação financeira		0,00	56.802,45
Saldos do Exercício Seguinte (V)		82.969.294,78	75.348.899,27
Caixa e Equivalentes de Caixa(exceto RPPS)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de caixa (RPPS)		12.182.859,77	14.029.869,90
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		70.786.435,01	61.319.029,37
Total		112.504.970,96	102.361.123,59

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917

b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercicio Atual			Exercício Anterioir		
	Receita Orcamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orcamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	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 Previdências Social-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados seguridade social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados Outras vinculações g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados outros recursos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados Plano Previdenciário	31.337.406,72	37.315,30	31.300.091,42	27.132.690,32	421.545,38	26.711.144,94
Recursos Vinculados Taxa de administraçã	338.407,04	0,00	338.407,04	442.005,09	0,00	442.005,09
Total	31.675.813,76	37.315,30	31.638.498,46	27.574.695,41	421.545,38	27.153.150,03

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917

Notas Explicativas do Balanço Financeiro - RPPS

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária do exercício de 2025 é apresentado no quadro a seguir:

Deduções	Valor
Deduções da receita por restituições	457,02
Outras deduções da receita	36.858,28
Total	**37.315,30**

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: não possui valor nesta linha na Entidade do RPPS.

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: não possui valor nesta linha na Entidade do RPPS.

Nota 4 - Recursos Vinculados à Assistência Social: não possui valor nesta linha na Entidade do RPPS.

Nota 5 - Outras Vinculações: não possui valor nesta linha na Entidade do RPPS.

Nota 6 - 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.

Código	Descrição das Receitas	Total
4.1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	16.748.206,44
4.1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-37.315,30
4.1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	16.710.891,14
4.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	5.349.055,85
4.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-457,02
4.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	5.348.598,83
4.1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.349.055,85
4.1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-457,02
4.1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	5.348.598,83
4.1.2.1.5.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA E SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL	5.349.055,85
4.1.2.1.5.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-457,02
4.1.2.1.5.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	5.348.598,83
4.1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	10.515.822,13
4.1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-36.858,28
4.1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	10.478.963,85
4.1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	VALORES MOBILIÁRIOS	10.515.822,13
4.1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-36.858,28
4.1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	10.478.963,85
4.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	10.515.822,13
4.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	(-) TOTAL DEDUÇÃO	-36.858,28
4.1.3.2.1.00.0.0.00.00.00	(=) TOTAL LÍQUIDO	10.478.963,85
4.1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	883.328,46
4.1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	883.328,46
4.1.9.9.9.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	883.328,46
4.7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	14.927.607,32
4.7.2.0.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES	5.687.607,32
4.7.2.1.0.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.687.607,32
4.7.2.1.5.00.0.0.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA E SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL	5.687.607,32
4.7.9.0.0.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00

4.7.9.9.0.00.0.0.00.00.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00
4.7.9.9.9.00.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.240.000,00
	Total Geral Líquido – Receitas Arrecadadas	**31.638.498,46**

Código	Descrição Despesas do RPPS	Empenhado no ano
3000 00 00 00 000	DESPESAS CORRENTES	24.198.330,43
3100 00 00 00 000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.589.224,94
3190 00 00 00 000	APLICAÇÕES DIRETAS	23.589.224,94
3190 01 00 00 000	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	20.782.481,67
3190 03 00 00 000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.591.067,56
3190 11 00 00 000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - CIVIL	85.251,67
3190 91 00 00 000	SENTENCAS JUDICIAIS	130.424,04
3190 92 00 00 000	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00
3300 00 00 00 000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	609.105,49
3390 00 00 00 000	APLICAÇÕES DIRETAS	609.105,49
3390 14 00 00 000	DIÁRIAS - CIVIL	1.123,23
3390 30 00 00 000	MATERIAL DE CONSUMO	1.140,35
3390 33 00 00 000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.313,71
3390 35 00 00 000	SERVICOS DE CONSULTORIA	9.614,72
3390 36 00 00 000	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	11.336,73
3390 39 00 00 000	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	216.948,02
3390 40 00 00 000	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	17.417,11
3390 47 00 00 000	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00
3390 86 00 00 000	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	350.211,62
3390 91 00 00 000	SENTENCAS JUDICIAIS	0,00
3390 93 00 00 000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00
4000 00 00 00 000	DESPESAS DE CAPITAL	6.998,00
4400 00 00 00 000	INVESTIMENTOS	6.998,00
4490 00 00 00 000	APLICAÇÕES DIRETAS	6.998,00
4490 30 00 00 000	MATERIAL DE CONSUMO	0,00
4490 39 00 00 000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS- PESSOA JURIDICA	400,00
4490 52 00 00 000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	6.598,00
9000 00 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
9900 00 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
9999 00 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
9999 99 00 00 000	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0,00
	Despesas Totais empenhadas do RPPS	**24.205.328,43**

Nota 7 e 8 – Recebimentos e pagamentos extra-orçamentários e outros: 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. E ainda, se referem a contrapartidas de registros de entradas e saídas de recursos financeiros em situações excepcionais.

Nota 9 –Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, com exclusão das operações intra-orçamentárias. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado na Nota 6.

Taísa Soares Valdameri
Representante do Regime

Sibeli Gehlen Hollweg
Contabilista Responsável

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		1.420.069,70	762.436,99
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		1.142.544,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		10.762.790,07	13.267.432,91
Estoques		88,80	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		13.325.492,57	14.029.869,90
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		332.836.219,91	328.371.562,46
Creditos a Longo Prazo		262.049.784,90	267.052.533,09
Demais Creditos e valores a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		70.786.435,01	61.319.029,37
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		15.865,56	5.994,68
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		0,00	0,00
Intangivel		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		332.852.085,47	328.377.557,14
Total do Ativo		346.177.578,04	342.407.427,04

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		219.222,85	85.871,38
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		18.082,32	41.986,56
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		239.078,73	141.919,73
Total do Passivo Circulante		476.383,90	269.777,67
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		352.838.211,11	354.538.478,26
Demais obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		352.838.211,11	354.538.478,26
Patrimônio Liquido			
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		280,41	0,00
Resultados acumulados		-7.137.297,38	-12.400.828,89
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Liquido		-7.137.016,97	-12.400.828,89
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		346.177.578,04	342.407.427,04

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		79.029.379,41	75.348.899,27
Ativo Permanente		267.148.198,63	267.058.527,77
Total do Ativo		346.177.578,04	342.407.427,04
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		257.161,05	183.906,29
RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		363,59	363,59
RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00)		108.795,96	90.433,18
Passivo Permanente		353.057.433,96	354.624.349,64
Total do Passvo		353.423.754,56	354.899.052,70
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		-7.246.176,52	-12.491.625,66

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
Origações Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passiv passivos		0,00	0,00
Total do Atos Porenciais Passivos		0,00	0,00

D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso Descrição	Nota	Valor
(0800) Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		82.271.570,87
(0802) Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		331.403,31
Total		82.602.974,18

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial - RPPS

Nota 1 – Contexto Operacional: O Regime Próprio de Previdência Social do Município de Três de Maio-RS, é um órgão sem personalidade jurídica do Poder Executivo, sendo considerado um Fundo Municipal no orçamento do Município.

- 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.

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.

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

Créditos de Curto Prazo		Saldo
1.1.3.6.2.99.02.01.00.00	CRÉDITO REF. PARCELAMENTO DÉFICIT FINANCEIRO - PRINCIPAL+CORREÇ	1.142.544,00
Total dos Créditos a Receber a Curto Prazo		1.142.544,00

Créditos de Longo Prazo		Saldo
1.2.1.1.2.06.99.01.00.00	CRÉDITO REF. PARCELAMENTO DÉFICIT FINANCEIRO - PRINCIPAL+CORREÇ	4.030.175,51
1.2.1.1.2.08.01.00.00.00	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL	258.019.609,39
Total dos Créditos a Receber a Longo Prazo		**262.049.784,90**

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). Segue o detalhamento:

Título/Subtítulo		Saldo
1.1.4.4.1.01.02.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOURO ART.7º - I, b	5.990.600,13
1.1.4.4.1.01.02.03.00.00	CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOURO ART 7º - I, b	2.808.012,65
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	1.021.050,96
1.1.4.4.1.02.02.01.00.00	BANRISUL C/ FAS - F.I.FUNDO DE ÍNDICES ETF ART 8º - II	99.570,68
1.1.4.4.1.03.03.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES BDR NÍVEL 1 - ART.9º A III	1.023.229,53
1.1.4.9.1.05.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	-516.339,10
Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		10.762.790,07

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

Título/Subtitulo		Saldo
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	88,00
Total dos Estoques		88,00

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, não possui valor nesta linha.

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. Nesse caso, não possui valor nesta linha.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: o valor constante na linha "Imobilizado" se refere a soma do saldo da conta dos Bens Móveis – R$ 15.865,56. Bens Imóveis não temos na entidade do RPPS. Os saldos apresentados correspondem aos valores no inventário geral realizado no final do exercício de 2025, por Comissão de Servidores devidamente designada bem como, os valores constantes são os reavaliados pois foi realizada a avaliação/reavaliação dos bens móveis da Entidade da Prefeitura e do RPPS. Assim, após esta etapa, a partir do mês de janeiro do exercício seguinte, passará a ser aplicada a depreciação. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis com os devidos saldos:

Título/Subtitulo		Saldo
Bens Móveis		
Total Bens Móveis Localizados -		
1.2.3.1.1.01.07.00.00.00	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	86,15
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00 FERRAMENTAS	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	80,09
1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	5.854,63
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	54,74
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	4.160,80
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	MOBILIARIO EM GERAL	3.875,15
1.2.3.1.1.04.05.00.00.00	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	1.754,00
Total do Imobilizado - Bens Móveis RPPS		**15.865,56**

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: O RPPS não possui bens imóveis.

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, 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, neste caso se refere aos precatórios de responsabilidade da entidade do RPPS. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. No longo prazo não temos valor.

Título/Subtitulo		Saldo
2.1.1.1.1.05.03.15.01.00 43.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5201561-	-9.430,43
2.1.1.1.1.05.03.16.01.00 83.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5276119-	-11.218,12
2.1.1.1.1.05.03.17.01.00 12.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5276848-	-10.795,68
2.1.1.1.1.05.03.18.01.00 91.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5289498-	-22.301,82
2.1.1.1.1.05.03.19.01.00 24.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5308023-	-9.928,27
2.1.1.1.1.05.03.20.01.00 24.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5333534-	-9.814,89
2.1.1.1.1.05.03.21.01.00 53.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5348871-	-12.016,79
2.1.1.1.1.05.03.22.01.00 87.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5378693-	-11.193,69
2.1.1.1.1.05.03.23.01.00 39.2025.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5009014-	-10.950,48

2.1.1.1.1.05.03.24.01.00 26.2025.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5048080-	-25.025,66
2.1.1.1.1.05.03.25.01.00 86.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5372304-	-19.910,52
2.1.1.1.1.05.03.26.01.00 93.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5378712-	-11.458,40
2.1.1.1.1.05.03.27.01.00 81.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5026273-	-10.249,70
2.1.1.1.1.05.03.28.01.00 80.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5224166-	-12.289,19
2.1.1.1.1.05.03.29.01.00 53.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5242753-	-22.236,94
2.1.1.1.1.05.03.30.01.00 06.2024.8.21.700	PRECATÓRIO PESSOAL RPPS TJRS 2026 - PROC. Nº 5262376-	-10.402,27
Total das Obrigações Trab.,Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		**219.222,85**

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: A entidade do RPPS não possui empréstimos e financiamentos.

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. 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/Subtitulo		Saldo
2.1.3.1.1.01.01.01.00.00	FORNECEDORES DO EXERCÍCIO	-14.150,79
2.1.3.1.1.01.01.02.19.00	RESTOS A PAGAR 2021	-1.451,52
2.1.3.1.1.01.01.02.21.00	RESTOS A PAGAR 2022	-52,52
2.1.3.1.1.01.01.02.23.00	RESTOS A PAGAR 2023	-707,26
2.1.3.1.1.01.01.02.25.00	RESTOS A PAGAR 2024	-1.720,23
Total dos Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo		**-18.082,32**

Nota 15 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Não temos valores nestas linhas.

Nota 16 – 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 a entidade do RPPS não possui.

Título/Subtitulo		Saldo
2.2.7.2.1.03.01.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM	-261.145.637,76
2.2.7.2.1.03.03.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO D	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM	2.507.804,54
2.2.7.2.1.03.04.00.00.00 CAPITALIZAÇÃOO	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM	347.410,56
2.2.7.2.1.03.05.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO DO RPP	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM	7.989.375,38
2.2.7.2.1.03.99.00.00.00	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	2.679.891,65
2.2.7.2.1.04.01.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM	-235.045.898,62
2.2.7.2.1.04.02.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM	44.649.722,46
2.2.7.2.1.04.03.00.00.00 APOSENTADO/PENSIONISTA P	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO	79.110.455,80
2.2.7.2.1.04.04.00.00.00 CAPITALIZAÇÃO DO RPP	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM	6.068.664,88
Total das Provisões a Longo Prazo		**352.838.211,11**

Nota 17 – Demais Obrigações a Curto e a Longo Prazo: o quadro a seguir demonstra, a composição das obrigações:

Título/Subtitulo	Saldo

2.1.8.8.1.01.11.03.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES - EXECUTIVO	-15.093,50
2.1.8.8.1.01.11.09.00.00	IPE RETENÇÃO SERVIDORES DEPENDENTES - EXECUTIVO	-46.822,49
2.1.8.8.1.01.15.01.00.00	FINANCIAMENTO CEF. EXECUTIVO	-81.527,02
2.1.8.8.1.01.15.06.00.00	FINANCIAMENTO SICREDI EXECUTIVO	-87.940,51
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	-7.695,21
	Total das Demais Obrigações a Curto Prazo	**-239.078,73**

No Longo Prazo não temos valores.

Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2025 na entidade do RPPS totalizou em R$ 476.383,90 correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 12/2025, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2025 somou R$ 127.241,87, todos inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Nota 19 – Patrimônio: Após o resultado do exercício de R$ 5.263.531,51 que é o saldo da conta Superávits ou Déficits do Exercício (valor apurado na DVP – Demonstração das Variações Patrimoniais) e considerando a conta de Reserva de Reavaliação de Bens Móveis com saldo de R$ 280,41 e a conta de Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores com saldo de (R$ 12.400.828,89), chegamos ao PL consolidado do exercício de 2025 no valor de (R$ 7.137.016,97).

Nota 20 – Ajustes de Exercício Anteriores: na entidade do RPPS esta conta não possui saldo.

Nota 21 – No Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cabe esclarecer que no Balanço Patrimonial emitido através do PAD – Programa Autenticador de Dados do TCE/RS, neste mesmo quadro, o saldo da FR 800 é de R$ 78.331.655,50 quando o correto é o saldo constante neste anexo, no valor de R$ 82.271.570,87. A diferença de R$ 3.939.915,37 é o saldo da conta bancária 1.2.1.3.1.04.00.17.00.00 que permaneceu equivocadamente com o atributo Permanente ao invés de Financeiro, fazendo com que o PAD não puxasse este valor. Durante o exercício de 2026 será realizado o ajuste contábil necessário.

Taísa Soares Valdameri
Representante do Regime

Sibeli Gehlen Hollweg
Contabilista Responsável

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		16.208.925,66	10.165.655,19
Contribuições Sociais		16.208.925,66	10.165.655,19
Contribuições de Intervemção no Dominio 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		10.478.963,85	6.027.243,65
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 Depóstos Bancários e Aplicações Financeiras		10.478.963,85	6.027.243,65
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		9.240.120,00	8.367.158,68
Transferências Intragovernamentais		9.240.120,00	8.367.158,68
Transferências Inter Governamentais		0,00	0,00
Transferências das Intituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Intituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consóricos Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências de pessoas fisicas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos		2.768,48	0,00
Reavaliação de Ativos		2.768,48	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		15.997.568,11	18.564.229,10
Variação Parimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		15.114.239,65	28.095,94
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		883.328,46	18.536.133,16
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		51.928.346,10	43.124.286,62

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Pessoal e Encargos		2.144.811,51	211.205,35
Remuneração de Pessoal		2.144.811,51	211.205,35
Encargos Patronais		0,00	0,00
Beneficios 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
Beneficios Previdenciários e Assistenciais		21.572.281,28	21.070.424,40
Aposentadorias e Reformas		19.183.775,16	18.902.156,23
Pensoes		2.388.506,12	2.168.268,17
Beneficios de Prestação continuada		0,00	0,00
Beneficios Eventuais		0,00	0,00
Politicas públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Beneficios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Uso de Bens,Serviços e Consum de Capital Fixo		261.930,08	122.239,36
Uso de material de Consumo		1.051,55	0,00
Serviços		260.878,53	122.239,36
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		5.483,62	0,00
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financimentos Obtidos		0,00	0,00
Juros e Encardos 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		5.483,62	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		39.561,52	56.802,45
Reavaliação,Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		39.561,52	56.802,45
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		22.640.746,58	52.498.068,15
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		13.333.784,19	51.965.679,74
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimonias Diminutivas		9.306.962,39	532.388,41
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		46.664.814,59	73.958.739,71
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		5.263.531,51	-30.834.453,09

Taísa S. Valdameri

TAÍSA SOARES VALDAMERI
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais Consolidadas

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Neste item, o valor de R$ 2.768,48, se refere a reavaliação de bens móveis.

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

Título/Subtitulo		Saldo
4.9.7.1.1.02.00.00.00.00	REVERSÃO DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRA	15.034.051,34
4.9.7.2.1.01.00.00.00.00	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS - RENDIMENTOS RPPS	80.188,31
4.9.9.1.3.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS REGIMES PR	883.328,46
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		**15.997.568,11**

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/Subtitulo		Saldo
3.6.1.1.1.01.02.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE BENS DE INFORMÁTICA	111,84
3.6.1.1.1.01.03.00.00.00	REAVALIAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	184,17
3.6.1.4.1.03.00.00.00.00	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO	39.265,51
Total da Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		**39.561,52**

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

Título/Subtitulo		Saldo
3.9.7.2.1.01.00.00.00.00	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	13.333.784,19
3.9.9.1.5.01.00.00.00.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	274.038,69
3.9.9.9.2.01.00.00.00.00	AJUSTE DO VALOR ATUAL DO PLANO DE EQUACIONAMENTO DO DEFICIT DO	9.032.923,70
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		**22.640.746,58**

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R$ 5.263.531,51.

Nota 6 – Origem e Destinação dos Recursos Provenientes de Alienação de Ativos: não houve alienação de ativos da entidade do RPPS.

Taísa Soares Valdameri
Representante do Regime

Sibeli Gehlen Hollweg
Contabilista Responsável

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		41.856.516,35	82.085.711,78
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receitas de Contribuições		11.036.206,15	10.165.655,19
Receita Patrimonial		1.681.783,80	6.027.243,65
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		883.328,46	0,00
Transferências Recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		28.255.197,94	65.892.812,94
Desembolsos		43.737.451,28	26.825.213,43
Pessoal e demais Despesas		24.149.186,75	21.825.947,38
Juros e Encargos da Divida		0,00	0,00
Transferencias concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		19.588.264,53	4.999.266,05
Fluxo de caixa liquido das atividades operacionais (I)		-1.880.934,93	55.260.498,35
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		80.188,31	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimento		80.188,31	0,00
Desembolsos		46.263,51	61.319.029,37
Aquisição de ativo não circulante		6.998,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		39.265,51	61.319.029,37
Fluxo de caixa liquido das atividades de investimento(II)		33.924,80	-61.319.029,37
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 LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		-1.847.010,13	-6.058.531,02
Caixa e equivalentes de caixa inicial		14.029.869,90	20.088.400,92
Caixa e equivalentes de caixa final		12.182.859,77	14.029.869,90

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		23.719.941,32	21.262.841,87
Saude		0,00	0,00
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		429.245,43	563.105,51
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		24.149.186,75	21.825.947,38

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	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
ASS. REPRESENTANTE DO REGIME
CPF: 002.483.730-05

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
ASS. CONTABILISTA RESPONSÁVEL
CRC/RS 067/917

260

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 mantêm 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: não houve na entidade do RPPS.

Taísa Soares Valdameri
Representante do Regime

Sibeli Gehlen Hollweg
Contabilista Responsável