

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO**

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 1/3

Exercício: 2022

Período: Dezembro/2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	94.243.447,00	94.243.447,00	106.834.717,44	12.591.270,44
Receita Tributária	21.819.561,00	21.819.561,00	23.682.295,43	1.862.734,43
Receita de Contribuições	734.701,00	734.701,00	669.689,02	-65.011,98
Receita Patrimonial	517.708,00	517.708,00	2.931.821,40	2.414.113,40
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	319.650,00	319.650,00	287.142,74	-32.507,26
Transferências Correntes	70.627.057,00	70.627.057,00	78.827.704,60	8.200.647,60
Outras Transferências Correntes	224.770,00	224.770,00	436.064,25	211.294,25
Receitas Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)	3.156.553,00	3.156.553,00	4.711.547,05	1.554.994,05
Operações de Crédito	0,00	0,00	666.777,91	666.777,91
Alienação de Bens	350.000,00	350.000,00	411.282,00	61.282,00
Amortização de empréstimos	5.000,00	5.000,00	2.561,06	-2.438,94
Transferências de Capital	2.679.053,00	2.679.053,00	3.178.827,93	499.774,93
Outras Receitas de Capital	122.500,00	122.500,00	452.098,15	329.598,15
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	97.400.000,00	97.400.000,00	111.546.264,49	14.146.264,49
Operações de crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de créditos Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	97.400.000,00	97.400.000,00	111.546.264,49	14.146.264,49
DÉFICIT (VI)	-	23.478.322,37	0,00	-23.478.322,37
TOTAL (VII) = (III-IV)	97.400.000,00	120.878.322,37	111.546.264,49	-9.332.057,88
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	16.375.775,38	
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	16.375.775,38	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

P.P.

P.P.

S



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Orçamentário

Anexo 12 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Página 2/3

Exercício: 2022

Período: Dezembro/2022

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	86.750.783,00	101.379.956,81	95.123.557,91	94.407.760,27	92.195.288,46	6.256.398,90
Pessoal e Encargos Sociais	47.493.873,00	48.368.739,71	47.224.957,72	47.224.957,72	46.652.814,19	1.143.781,99
Juros e Encargos da Dívida	1.734.000,00	2.261.000,00	2.159.907,44	2.159.907,44	2.159.907,44	101.092,56
Outras Despesas Correntes	37.522.910,00	50.750.217,10	45.738.692,75	45.022.895,11	43.382.566,83	5.011.524,35
Despesas de Capital (IX)	6.873.185,00	19.339.833,56	14.767.380,05	8.802.409,57	8.311.097,93	4.572.453,51
Investimentos	3.668.215,00	16.134.863,56	11.660.063,13	5.695.092,65	5.203.781,01	4.474.800,43
Inversões Financeiras	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Amortização da Dívida	3.154.970,00	3.154.970,00	3.107.316,92	3.107.316,92	3.107.316,92	47.653,08
Reserva de Contingência (X)	576.032,00	158.532,00	0,00	0,00	0,00	158.532,00
Reserva DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	94.200.000,00	120.878.322,37	109.890.937,96	103.210.169,84	100.506.386,39	10.987.384,41
Amortização da dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(XII)=(XI+XII)	94.200.000,00	120.878.322,37	109.890.937,96	103.210.169,84	100.506.386,39	10.987.384,41
Superávit(XIII)	-	-	1.655.326,53	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	94.200.000,00	120.878.322,37	111.546.264,49	103.210.169,84	100.506.386,39	10.987.384,41

p. p. p.

p. p. p.

Si



Exercicio: 2022

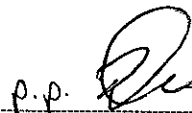
Periodo: Dezembro/2022

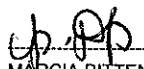
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	78.276,33	743.454,47	676.772,34	674.543,34	43.265,70	103.921,76
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	78.276,33	743.454,47	676.772,34	674.543,34	43.265,70	103.921,76
Despesas de Capital	443.021,50	3.922.311,26	3.374.634,33	3.308.391,63	664.520,21	392.420,92
Investimentos	443.021,50	3.922.311,26	3.374.634,33	3.308.391,63	664.520,21	392.420,92
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	521.297,83	4.665.765,73	4.051.406,67	3.982.934,97	707.785,91	496.342,68

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	5.091,65	2.516.855,08	2.513.040,12	273,22	8.633,39
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	879.043,49	879.043,49	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	5.091,65	1.637.811,59	1.633.996,63	273,22	8.633,39
Despesas de Capital	177.452,24	206.190,56	376.978,03	0,00	6.664,77
Investimentos	177.452,24	206.190,56	376.978,03	0,00	6.664,77
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	182.543,89	2.723.045,64	2.890.018,15	273,22	15.298,16


MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL


MARCIA BITTENCOURT KRUGEL
SECRETÁRIA DA FAZENDA


SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

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

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

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

Demonstrativo de operações intraorçamentárias:					
Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor Arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
7.0.0.0.00.00 Receitas correntes Intraorçamentárias	10.549.183,94	3.0.9.1.00.00 Despesas Correntes Intraorçamentárias - Empenhos de 2022	9.793.445,78	9.793.445,78	9.793.445,78
		3.0.9.1.00.00 Despesas Correntes Intraorçamentárias - Restos a Pagar de 2021			755.738,16
8.0.0.0.00.00 Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.0.9.1.00.00 Despesas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00
Total	10.549.183,94		9.793.445,78	9.793.445,78	10.549.183,94

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\$ 12.107.609,89 nas receitas correntes e R\$ 323.050,52 nas receitas de capital, total geral de R\$ 12.430.660,41.

Anexo 2: Deduções da Receita Orçamentária	
Deduções	Valor
Deduções da receita por renúncia	0,00
Deduções da receita por restituições	376.247,86
Deduções das receita pos descontos concedidos	404.022,49
Deduções da receita por compensação	0,00
Deduções da receita para formação do Fundeb	11.547.396,24
Deduções da receita por retificações	0,00
Outras deduções da receita	102.993,82
Total	12.430.660,41

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados

em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

Descrição	Valor
Transferência Concedida - Legislativo Parte Normal - 3.5.1.1.2.02.01.01.01	2.908.565,75
Transferência Concedida - Legislativo Ref. Parte IPE - 3.5.1.1.2.02.01.01.01	82.659,47
Transferência Concedida - Legislativo Ref. Receitas de Rendimentos - 3.5.1.1.2.02.01.01.01	23.825,60
Total Transferência Concedida - Legislativo - 3.5.1.1.2.02.01.01.01	3.015.050,82
Devolução Duodécimo Legislativo - 4.5.1.1.2.09.02.	490.172,93

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 2022 como fonte de abertura para créditos adicionais especiais e suplementares:

Fonte de Recursos	Superavit Financeiro apurado no final do exercício anterior	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de	Valor utilizado do Recurso Livre para suplementação/aporte em outras verbas
0001 LIVRE	11.179.763,68	6.353.805,38	0,00
0020 MANUTENCAO E DESENV. ENSINO - MDE	2.827,75	2.506.170,00	2.503.342,25
0031 FUNDEB	331.343,36	331.343,36	0,00
0040 ASPS	296.174,80	939.946,00	643.771,20
0050 REGIME PROPRIO PREVIDENCIA SOCIAL RPPS	62.579.509,30	10.000,00	0,00
1001 FMMA	44.841,96	7.500,00	0,00
1002 FUNREBOM	6.882,20	30.200,00	23.317,80
1006 FNDE / PNAE	47.822,48	47.822,48	0,00
1008 SALARIO EDUCACAO	790.417,57	608.955,00	0,00
1011 FIM	22.410,45	12.000,00	0,00
1012 FUNDO ESPECIAL	130.105,91	0,00	0,00
1013 REMAD	59,56	0,00	0,00
1014 ALIENACAO DE BENS IMOVEIS - FMH	42.512,83	0,00	0,00
1015 FMH	145,19	1.395.000,00	1.394.854,81
1016 FUNDO MUN. IDOSO	205,16	0,00	0,00
1017 FUNDO MUN. DAS PESSOAS COM DEFICIENCIA	648,12	0,00	0,00
1018 FUNDEC	657,17	1.000,00	342,83
1020 FMAS	75.001,79	307.100,00	232.098,21
1022 FMDE	3.115,38	11.000,00	7.884,62
1024 PDDE	843,79	843,79	0,00
1025 MULTAS DE TRANSITO	2.273,12	2.273,12	0,00
1038 FMDA	17.972,25	0,00	0,00
1058 FMIP	8.544,65	0,00	0,00
1061 ALIENACAO DE ATIVOS	86.254,27	0,00	0,00
1069 DEPD	8,67	0,00	0,00
1078 PAIF - BLOCO PSB	50,32	0,00	0,00
1079 FGMT	167.556,51	0,00	0,00
1083 PNAT	35.526,76	35.526,76	0,00
1086 CIDE	14.575,39	0,00	0,00
1106 CADASTRO UNICO/BOLSA FAMILIA - BLOCO GBF	5.318,22	0,00	0,00
1116 CFM-PRODUCAO MINERAL	3.970,99	0,00	0,00
1158 DOACOES FUNDCA/IR	341.840,64	78.000,00	0,00
1185 CREAS - BLOCO PSEMC	102,40	0,00	0,00
1206 FMAVI - FUNDO MUN. AREAS VERDES E INSTITUCIONAIS	439.060,27	0,00	0,00
1207 IGD-SUAS / BLOCO GSUAS	4.405,27	0,00	0,00
1231 FNDE/PAR - AQU. EQUIP. PARA AS EMEIS E EMEFS	4.205,38	4.205,38	0,00
1239 PISO BASICO VARIÁVEL - SCFV / BLOCO PSB	35,88	0,00	0,00
1276 ALIENACAO DE BENS - FUNDO MUN.DESEN.ECONOMICO	692.983,94	0,00	0,00
1277 DEPOSITOS JUDICIAIS - DEC.059/2016	4.184.719,84	400.000,00	0,00
1279 MULTAS CFE. LEI 2.967/17-REGULARIZACAO DE CONSTRUÇ	5.399,62	0,00	0,00
1298 FUNREBOM LEI EST.14.376/16	20.089,41	20.089,41	0,00
1301 OPERACOES DE CREDITO - CEF-FINISA	36.591,39	36.591,39	0,00
1303 CALÇAMENTO RUAS DA CIDADE 2020	17.023,68	0,00	0,00
1304 REFORMA GINASIO MUNICIPAL CESLAU SAWITZKI	242.343,18	242.343,18	0,00
1310 DOACOES FUND. MUN. IDOSO/IR	44.345,68	0,00	0,00
1316 AUXILIO FIN.COVID-19 LC 173/2020 - APLICACAO FMAS	3.983,89	3.983,89	0,00
1318 RECURSO INSCRICAO DE EVENTOS ESPORTIVOS	6.088,76	0,00	0,00
1319 AUXILIO EMERGENCIAL PROF. CULTURA-COVID-19	20.956,50	20.956,50	0,00
1320 AUXILIO EMERGENCIAL PROF.EDUC.FISICA-COVID-19	31,43	31,43	0,00
1321 FNDE/PAR - MANUTENCAO DAS EMEIS	136.634,24	93.390,00	0,00

4001	OUTRAS RECEITAS MUNICIPAIS APLICADAS EM SAÚDE	1.270.561,94	1.270.561,94	0,00
4002	ALIENAÇÃO DE BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS DA SAÚDE	8.106,98	8.106,98	0,00
4011	INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	85.695,10	85.695,10	0,00
4050	FARMÁCIA BÁSICA DO ESTADO	128.349,90	128.349,90	0,00
4090	PSF-ESTADO	50.311,27	50.311,27	0,00
4111	CEO/LRPD - PRÓTESES	145.166,86	110.000,00	0,00
4190	EPIDEMIOLOGIA E VACINAÇÕES ESTADUAL	95,39	95,39	0,00
4220	CAPS ESTADO	12.100,85	12.100,85	0,00
4292	AQUISIÇÃO AMBULÂNCIA - EMENDA	1.556,84	-	0,00
4294	CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES	199.578,77	30.000,00	0,00
4297	CUSTEIO - EMENDA COVID-19	5.522,39	5.522,39	0,00
4500	CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA	624.129,80	624.129,80	0,00
4501	CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	285.930,90	270.769,54	0,00
4502	CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	26.035,47	26.035,47	0,00
4503	CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA	15.231,80	15.231,80	0,00
4504	CUSTEIO - GESTÃO DO SUS	6.808,25	-	0,00
4505	INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA	20.305,33	19.903,53	0,00
4511	CUSTEIO - OUTROS PROG. FIN. TRANSF. FUNDO A FUNDO	237.662,72	228.884,35	0,00
		21.947.149,13	16.385.775,38	4.805.611,72

O valor do superávit no recurso RV 0001 - livre foi acrescido em R\$ 419.331,74; no recurso RV 1301 – Operação de Crédito–CEF-Finisa foi acrescido em R\$ 36.591,39 e no recurso RV 1304 – Reforma Ginásio Municipal Ceslau Sawitzki foi acrescido R\$ 238.750,00, todos esses devido a estornos de empenhos de restos a pagar do exercício de 2021 durante o exercício de 2022.

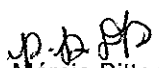
Conforme a terceira coluna, o valor de R\$ 4.805.611,72 tem origem no superávit do recurso livre e foi utilizado para suplementações em outras verbas em que é possível fazer o aporte de recurso livre. Assim, o total de recurso livre do superávit 2021 utilizado para abertura de crédito adicional suplementar em 2022, foi de R\$ 11.159.417,10.

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2022, 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 18/2021, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

O valor inscrito de restos não processados no exercício de 2022 é de R\$ 6.740.094,85, proveniente de valores empenhados no exercício, mas não liquidados.

O Valor inscrito de restos processados no exercício de 2022 é de R\$ 2.767.865,60, proveniente de valores liquidados no exercício, mas não pagos.


Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal


Márcia Bittencourt Krügel
Secretária da Fazenda


Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil



INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		111.546.264,49	98.542.694,48
Ordinária		73.014.892,66	63.967.930,64
Vinculada		38.531.371,83	34.574.763,84
Recursos Vinculados à Educação		26.770.517,62	23.768.521,10
Recursos Vinculados à Saúde		11.760.854,21	10.806.242,74
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)		490.172,93	211.591,40
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		490.172,93	211.591,40
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		18.532.140,57	16.476.332,09
Inscrição de Restos a pagar não Processados		6.680.768,12	4.665.765,73
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.703.783,45	2.723.045,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		9.140.274,13	9.087.520,72
Outros Recebimentos Extraorçamentários		7.314,87	0,00
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	0,00
Saldos do Exercício Anterior (IV)		29.775.669,10	19.206.927,86
Caixa e Equivalentes de caixa		29.773.910,94	19.205.177,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.758,16	1.750,53
Total		160.344.247,09	134.437.545,83

b. b. Rb

P. P. De

5



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Financeiro

Anexo 13 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2022

Página 2/3

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VI)		109.890.937,96	88.325.171,90
Ordinária		65.191.233,68	50.759.214,01
Vinculada		44.699.704,28	37.565.957,89
Recursos Vinculados à Educação		29.496.536,41	24.599.669,62
Recursos Vinculados à Saúde		15.203.167,87	12.966.288,27
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas(VII)		3.015.775,24	2.354.647,32
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		3.015.775,24	2.354.647,32
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		16.491.067,34	13.982.057,51
Pagamento de Restos a pagar não Processados		3.982.934,97	3.441.184,81
Pagamento de Restos a Pagar Processados		2.890.018,15	2.142.479,04
Pagamento Restituíveis e Valores Vinculados		9.618.114,22	8.398.393,66
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Perda de aplicação financeira		0,00	0,00
Saldos para o Exercício Seguinte (IX)		30.946.466,55	29.775.669,10
Caixa e Equivalentes de caixa		30.939.942,59	29.773.910,94
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		6.523,96	1.758,16
Total		160.344.247,09	134.437.545,83

P.P.



b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercicio Atual			Exercicio Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	73.658.649,28	643.756,62	73.014.892,66	64.818.034,66	850.104,02	63.967.930,64
Vinculada	50.216.098,75	11.684.726,92	38.531.371,83	45.249.042,10	10.674.278,26	34.574.763,84
Recursos Vinculados						
à Educação	38.404.043,95	11.633.526,33	26.770.517,62	34.392.647,86	10.624.126,76	23.768.521,10
Recursos Vinculados						
à Saúde	11.812.054,80	51.200,59	11.760.854,21	10.856.394,24	50.151,50	10.806.242,74
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						
outros recursos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	123.874.748,03	12.328.483,54	111.546.264,49	110.067.076,76	11.524.382,28	98.542.694,48

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPAL

MÁRCIA BITTENCOURT KRUGEL
SECRETÁRIA DA FAZENDA

SIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL

Notas Explicativas do Balanço Financeiro

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

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

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
0020 MANUTENCAO E DESENV. ENSINO - MDE	8.742.169,07	11.195.156,50
0031 FUNDEB	18.028.348,55	18.301.379,91
Total	26.770.517,62	29.496.436,41

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. O detalhamento das fontes de recursos obedece a padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
0040 ASPS	11.759.635,70	15.193.994,90
4002 ALIENAÇÃO DE BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS DA SAÚDE	1.218,51	9.172,97
Total	11.760.854,21	15.203.167,87

Nota 4 -Recursos Destinados à Previdência Social – 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.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
0050 REGIME PROPRIO PREVIDENCIA SOCIAL RPPS	20.292.169,34	16.706.332,65
Total	20.292.169,34	16.706.332,65

Nota 5 – Recebimentos e pagamentos extra-orçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como a contrapartida das inscrições (ingressos) e pagamentos (dispêndios) de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação ocorrida no exercício financeiro de 2022:

Nota 6 –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 e 4.

Nota 7 – Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas: entre outras, a principal transferência é o duodécimo para a Câmara Municipal de Vereadores, onde é considerada Transferida na entidade da Prefeitura e Concedida da entidade da Câmara de Vereadores.


Marcos Vinicius Benedetti Corso
Prefeito Municipal


Márcia Bittencourt Krügel
Secretária da Fazenda


Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balço Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2022

Página 1

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		30.939.942,59	29.773.910,94
Créditos a Curto Prazo		2.306.871,09	3.926.480,60
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		44.932,04	678.908,37
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		50.074,30	50.074,30
Estoques		1.483.245,91	702.177,30
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		34.825.065,93	35.131.551,51
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo		15.301.078,69	8.403.239,23
Demais Créditos e valores a Longo Prazo		15.301.078,69	8.403.239,23
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		2.034.451,82	1.636.320,68
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		72.502.739,62	64.264.770,03
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		89.838.270,13	74.304.329,94
Total do Ativo		124.663.336,06	109.435.881,45
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		78.116,74	35.380,08
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		8.949.172,71	3.340.203,11
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		2.797.506,65	2.929.574,60
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	666.777,91
Demais obrigações a curto prazo		685.694,63	1.128.603,38
Total do Passivo Circulante		12.510.490,73	8.100.539,08
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		2.434.445,09	10.510.415,98
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a Longo Prazo		8.129.792,04	8.752.127,17
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		10.564.237,13	19.262.543,15
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social			
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
Reserva de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reserva de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	0,00
Resultados acumulados		101.588.608,20	82.072.799,22
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		101.588.608,20	82.072.799,22
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		124.663.336,06	109.435.881,45

p.p.p

S:

p.p. Dec



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2022

Página 2

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		30.977.185,77	29.782.813,23
Ativo Permanente		93.686.150,29	79.653.068,22
Total do Ativo		124.663.336,06	109.435.881,45
Passivo (II)			
Passivo Financeiro			
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)		3.462.244,27	4.022.464,82
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)		427.870,98	521.297,83
Passivo Permanente		6.680.768,12	4.665.765,73
Total do Passivo		19.612.483,59	23.340.617,41
		30.183.366,96	32.550.145,79
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)		94.479.969,10	76.885.735,66

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
Obrigações Contratuais		0,00	14.906.000,00
Outros atos potenciais passivos		88.070,08	59.365,15
Total do Atos Potenciais Passivos		88.070,08	14.965.365,15

pp

pp

Di

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO**

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Balanco Patrimonial

Anexo 14 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2022

Página 3

D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.01.00.01.05.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - LIVRE		9.099.734,23
8.2.1.1.1.01.00.20.05.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - MANUTENCAO E DESENV. ENSINO - MDE		128,94
8.2.1.1.1.01.00.31.05.40	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDEB		58.312,00
8.2.1.1.1.01.00.40.05.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ASPS		380.695,83
8.2.1.1.1.01.10.01.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMMA		69.635,84
8.2.1.1.1.01.10.02.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNREBOM		5.151,00
8.2.1.1.1.01.10.06.05.52	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FNDE / PNAE		67.023,03
8.2.1.1.1.01.10.07.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PAVIMENTAÇÃO ESTRADAS INTERIOR I/2021		14.247,90
8.2.1.1.1.01.10.08.05.50	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - SALARIO EDUCACAO		799.786,79
8.2.1.1.1.01.10.11.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FIM		31.865,33
8.2.1.1.1.01.10.12.07.04	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDO ESPECIAL		373.781,57
8.2.1.1.1.01.10.13.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - REMAD		78,18
8.2.1.1.1.01.10.14.07.55	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - FMH		71.605,80
8.2.1.1.1.01.10.15.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMH		1.026,33
8.2.1.1.1.01.10.16.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDO MUN. IDOSO		225,01
8.2.1.1.1.01.10.17.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDO MUN. DAS PESSOAS COM DEFICIÊNCIA		712,28
8.2.1.1.1.01.10.18.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FUNDEC		888,68
8.2.1.1.1.01.10.20.06.69	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMAS		65.103,30
8.2.1.1.1.01.10.22.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMDE		2.072,04
8.2.1.1.1.01.10.24.05.51	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PDDE		1.602,58
8.2.1.1.1.01.10.25.07.52	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - MULTAS DE TRANSITO		359,99
8.2.1.1.1.01.10.27.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDA PAVIMENTAÇÃO RUAS DA CIDADE II/2021		7.096,18
8.2.1.1.1.01.10.29.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDA PAVIMENTAÇÃO EM DISTRITO		13.236,71
8.2.1.1.1.01.10.38.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMDA		13.400,14
8.2.1.1.1.01.10.61.07.55	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ALIENACAO DE ATIVOS		94.877,76
8.2.1.1.1.01.10.78.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PAIF - BLOCO PSB		2.922,78
8.2.1.1.1.01.10.79.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FGMT		183.760,82
8.2.1.1.1.01.10.83.05.53	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PNAT		23.575,58
8.2.1.1.1.01.10.86.07.50	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CIDE		39.340,53
8.2.1.1.1.01.11.16.07.08	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CFM-PRODUCAO MINERAL		11.893,25
8.2.1.1.1.01.11.58.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - DOAÇÕES FUNDCAIR		366.112,32
8.2.1.1.1.01.11.85.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CREAS - BLOCO PSEMC		4.317,32
8.2.1.1.1.01.12.06.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FMAVI - FUNDO MUN. ÁREAS VERDES E INSTITUCIONAIS		645.541,76
8.2.1.1.1.01.12.07.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - IGD-SUAS / BLOCO GSUAS		5.876,78
8.2.1.1.1.01.12.39.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PISO BÁSICO VARIÁVEL - SCFV / BLOCO PSB		3.556,48
8.2.1.1.1.01.12.76.07.55	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ALIENAÇÃO DE BENS - FUNDO MUN.DESEN.ECONÔMICC		1.119.436,19
8.2.1.1.1.01.12.77.07.57	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - DEPÓSITOS JUDICIAIS - DEC.059/2016		4.051.699,17
8.2.1.1.1.01.12.79.07.99	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - MULTAS CFE. LEI 2.967/17-REGULARIZAÇÃO DE CONSTR		53.038,54
8.2.1.1.1.01.12.93.07.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PIT - PROG.DE INTEGRAÇÃO TRIBUTÁRIA		600,16
8.2.1.1.1.01.13.01.07.54	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - OPERAÇÃO DE CRÉDITO - CEF- FINISA		2.332,72
8.2.1.1.1.01.13.03.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CALCAMENTO RUAS DA CIDADE 2020		23.822,75
8.2.1.1.1.01.13.06.07.04	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - TRANSF. RECURSOS CESSAO ONEROSA		61.519,09
8.2.1.1.1.01.13.10.07.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - DOAÇÕES FUND. MUN. IDOSO/IR		474.682,45
8.2.1.1.1.01.13.18.07.99	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - RECURSO INSCRIÇÃO DE EVENTOS ESPORTIVOS		9.940,32
8.2.1.1.1.01.13.21.05.69	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FNDE/PAR - MANUTENÇÃO DAS EMEIS		25.835,17
8.2.1.1.1.01.13.30.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - TRANSF. MAPA - EMENDA P/ AQUIS.MÁQUINA P/ AGRICU		-286.500,00
8.2.1.1.1.01.13.32.07.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - TRANSF. SJCDH-QUALIF.ESPAÇOS FÍSICOS P/ ATEND. M		4.803,49
8.2.1.1.1.01.13.33.07.51	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CONTRIBUIÇÃO ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CIP		25.469,71

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.1.01.13.34.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FNAS-REC.EXTRAORDINÁRIO CALAMIDADE -CREAS		185.654,71
8.2.1.1.1.01.13.35.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FNAS-REC.EXTRAORDINÁRIO CALAMIDADE -CRAS		230.211,73
8.2.1.1.1.01.13.36.07.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PAVIMENTAÇÃO ACESSO VINÍCOLA CASA TERTÚLIA		61.014,55
8.2.1.1.1.01.13.37.07.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ILUMINAÇÃO CENTRO POLIESPORTIVO		20.511,96
8.2.1.1.1.01.13.38.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PROG. AUXÍLIO BRASIL		30.023,41
8.2.1.1.1.01.13.39.07.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - RECAPEAMENTO ASFÁLTICO R. LEONEL BRIZOLA		-296.183,14
8.2.1.1.1.01.13.40.07.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDA-CALÇAMENTO PROLONG. RUA PLANALTO		-238.856,00
8.2.1.1.1.01.13.41.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FNAS EMENDA DE RELATOR-CUSTEIO APAE		609,35
8.2.1.1.1.01.13.42.07.06	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDA ESPECIAL - INVESTIMENTO 01/2022		105.181,80
8.2.1.1.1.01.13.43.07.06	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 01/2022		87.662,89
8.2.1.1.1.01.13.44.07.06	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - EMENDA ESPECIAL - CUSTEIO 02/2022		210.363,58
8.2.1.1.1.01.13.45.07.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - POÇO ARTESIANO ESQ.UNIÃO - RECURSO DO ESTADO		73.688,17
8.2.1.1.1.01.13.46.06.61	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FEAS-BENEFÍCIOS EVENTUAIS		34.087,34
8.2.1.1.1.01.13.47.06.60	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FNAS EMENDA DE RELATOR - LAR DOS IDOSOS		155.239,24
8.2.1.1.1.01.13.48.06.61	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ESTADO-PROG.AVANÇAR PSEMAC		49.791,85
8.2.1.1.1.01.13.49.06.61	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FEAS - 2022		8.545,11
8.2.1.1.1.01.40.01.06.59	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - OUTRAS RECEITAS MUNICIPAIS APLICADAS EM SAÚDE		169.838,75
8.2.1.1.1.01.40.02.07.55	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ALIENAÇÃO DE BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS DA		152,52
8.2.1.1.1.01.40.11.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA		75.981,95
8.2.1.1.1.01.40.50.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - FARMÁCIA BÁSICA DO ESTADO		107.672,21
8.2.1.1.1.01.40.90.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - PSF-ESTADO		65.851,90
8.2.1.1.1.01.41.11.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CEO / LRPD - PRÓTESES		81.912,17
8.2.1.1.1.01.41.70.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - SAMU/SALVAR		-9.940,67
8.2.1.1.1.01.42.20.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CAPS ESTADO		87,18
8.2.1.1.1.01.42.92.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - AQUISIÇÃO AMBULÂNCIA - EMENDA		1.105,51
8.2.1.1.1.01.42.93.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANEN		13.248,18
8.2.1.1.1.01.42.94.06.21	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES		376.156,75
8.2.1.1.1.01.45.00.06.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA		395.832,44
8.2.1.1.1.01.45.01.06.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		69.678,93
8.2.1.1.1.01.45.02.06.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE		32.930,14
8.2.1.1.1.01.45.03.06.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA		92.509,38
8.2.1.1.1.01.45.04.06.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - GESTÃO DO SUS		10.249,99
8.2.1.1.1.01.45.05.06.01	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA		6.248,91
8.2.1.1.1.01.45.11.06.02	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - CUSTEIO - OUTROS PROG. FIN. TRANSF.FUNDO A FUND.		124.767,94
8.2.1.1.1.01.80.03.08.69	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - RETENÇÕES FOLHA PGTO		37.228,18
8.2.1.1.1.01.89.00.08.69	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - DIVERSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		11.018,67
Total			20.406.302,40

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPALMÁRCIA BITTENCOURT KRUGEL
SECRETÁRIA DA FAZENDASIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Três de Maio-RS, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 12 Secretarias Municipais, 17 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

12 Secretarias Municipais:

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

e 17 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.

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/2023 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/2023, 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 2022). 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**.

Créditos de Curto Prazo		Saldo
1.1.2.3.1.03.00.00.00.00	DUODÉCIMO A RECEBER	11.003,67
1.1.2.3.3.08.01.00.00.00	CRÉDITO DE CONVÊNIO/TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO A RECEBER - AQU. PAT	286.500,00
1.1.2.3.3.08.05.00.00.00	CRÉDITO DE CONVÊNIO/TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO A RECEBER - CALÇAME	238.856,00
1.1.2.3.3.08.10.00.00.00	CRÉDITO DE CONVÊNIO/TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO A RECEBER - SAMU/SA	13.125,00
1.1.2.3.4.08.01.00.00.00	CONVÊNIO COM ESTADO A RECEBER - RECAP.ASFÁLTICO R.LEONEL M. BRI	312.328,82
1.1.2.3.4.09.01.00.00.00	CRÉDITO DE CONVÊNIO/TRANSFERÊNCIA DO ESTADO A RECEBER - SAMU/S	10.959,50
1.1.2.4.1.02.01.00.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	5.000,00
1.1.2.5.1.01.05.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	968.314,00
1.1.2.5.1.01.07.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	89.705,00
1.1.2.5.1.02.01.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	191.122,00
1.1.2.5.1.02.02.01.00.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	136.600,00
1.1.2.6.1.99.01.01.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO - TC/ERS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	31.200,00
1.1.2.6.1.99.02.00.00.00	DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA - DEMAIS CRÉDITOS	67.700,00
1.1.2.9.1.04.99.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	-41.572,23
1.1.2.9.1.05.00.00.00.00	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	-2.967,00
1.1.3.4.1.01.01.01.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 296/2022	572,70
1.1.3.4.1.01.01.10.00.00	MULTAS DE TRÂNSITO - PROC. ADM. 1219/2021	592,20
1.1.3.5.1.02.01.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - Oldina Tiecher Malichesqui	7,63
1.1.3.5.1.02.02.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - Adilar Tomasi	4.808,73
1.1.3.5.1.02.05.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - Kelly L. Menegat	884,68
1.1.3.5.1.02.34.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - ASTA MARIA HANAUER	510,00
1.1.3.5.1.02.41.00.00.00	DEPÓSITO JUDICIAL - WESLLEN KADU LÉSSES BORGES	312,92
1.1.3.8.1.08.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9.880,28
1.1.3.8.1.09.00.00.00.00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	27.347,90
1.1.3.8.1.99.02.00.00.00	VALORES A RECEBER PGTO. 2º VIA CARTÕES VALE-ALIMENTAÇÃO E CARTÃO	15,00
Total dos Créditos a Receber a Curto Prazo		2.362.806,80

Créditos de Longo Prazo		Saldo
1.2.1.1.1.03.02.01.00.00	FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	66.682,41
1.2.1.1.1.03.02.02.00.00	FINANCIAMENTOS A AGRICULTORES	119.494,06
1.2.1.1.1.04.01.99.00.00	DEMAIS CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA	33.475.784,56
1.2.1.1.1.05.30.21.00.00	INSCRIÇÃO CERTIDÃO DE DECISÃO - TCERS - COBRANÇA ADMINISTRATIVA	7.954.859,15
1.2.1.1.1.05.99.00.00.00	OUTRAS DÍVIDAS ATIVAS NÃO TRIBUTÁRIAS	693.522,33
1.2.1.1.1.99.06.00.00.00	(-) AJUSTE PARA PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA	-27.009.263,82
1.2.1.2.1.04.99.00.00.00	OUTROS CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS	292.524,05
Total dos Créditos a Receber a Longo Prazo		15.593.602,74

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

Título/Subtítulo		Saldo
1.1.4.1.1.02.01.00.00.00	Ações da CEEE	26.765,49
1.1.4.1.1.02.02.00.00.00	Ações da Celular CRT	20.972,80
1.1.4.1.1.02.03.00.00.00	Ações da Brasil Telecom s/a;	2.336,01
1.1.4.4.1.01.02.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOIRO ART.7º - I, b	10.232.694,96
1.1.4.4.1.01.02.02.00.00	BANRISUL C/ FAS - FUNDO TÍTULOS DO TESOIRO ART 7º - I, b	4.582.934,77
1.1.4.4.1.01.02.03.00.00	CEF. C/ FAS - F.I. TÍTULOS DO TESOIRO ART 7º - I, b	15.094.200,50
1.1.4.4.1.01.02.04.00.00	SICREDI C/ FAS - FUNDO DE INVESTIMENTO ART. 7º - I, b	1.234.479,57
1.1.4.4.1.01.02.05.00.00	SICREDI C/ FAS APORTE DÉFICIT ATUARIAL - FUNDO DE INVESTIMENTO ART	3.578.590,32
1.1.4.4.1.01.05.01.00.00	BANRISUL C/ FAS-F.I.RENDA FIXA ART.7º- III, a	1.397.577,00
1.1.4.4.1.01.05.02.00.00	B.BRASIL C/ FAS-F.I.RENDA FIXA ART.7º- III, a	10.497.250,20
1.1.4.4.1.01.05.03.00.00	CEF. C/ FAS-F.I.RENDA FIXA ART.7º- III, a	9.352.920,89
1.1.4.4.1.01.05.04.00.00	SICREDI C/ FAS - F.I.RENDA FIXA ART.7º-III, a	633.963,80
1.1.4.4.1.01.05.05.00.00	B.BRASIL C/ FAS-F.I.RENDA FIXA ART.7º-III, a	6.071.196,30
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	512.351,41
1.1.4.4.1.02.02.01.00.00	BANRISUL C/ FAS - F.I.FUNDO DE ÍNDICES ETF ART 8º - II	470.420,60
1.1.4.4.1.03.02.01.00.00	BANRISUL C/ FAS-F.I. SUÍFIXO INVESTIMENTO EXTERIOR ART.9º A II	149.101,80
1.1.4.4.1.03.03.01.00.00	B.BRASIL C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES BDR NÍVEL 1 - ART.9º A III	600.000,00
1.1.4.4.1.04.01.01.00.00	SICREDI C/ FAS - FUNDO DE AÇÕES F.I. MULTIMERCADO	523.207,36
1.1.4.4.1.05.02.00.00.00	BANRISUL C/ FAS-F.I. IMOBILIÁRIO XPCM11	18.000,00
1.1.4.4.1.06.01.00.00.00	AUSTRO IMA - B ATIVO	330.963,56
1.1.4.4.1.06.02.00.00.00	AUSTRO MULTIPAR	56.310,23
1.1.4.4.1.06.03.00.00.00	AUSTRO MULTISETORIAL FIP MULTISTRATÉGIA	133.379,72
1.1.4.4.1.30.01.00.00.00	SICREDI C/ TAXA DE ADM. RPPS APLIC.	300.016,52
1.1.4.9.1.05.00.00.00.00	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	-462.413,07
Total dos Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		65.693.885,96

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

Título/Subtítulo		Saldo
1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	582.426,72
1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	GENÉRIOS ALIMENTÍCIOS	16.224,01
1.1.5.6.1.03.00.00.00.00	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	168.760,27
1.1.5.6.1.04.00.00.00.00	AUTOPEÇAS	169.527,50
1.1.5.6.1.05.00.00.00.00	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	535.408,69
1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	MATERIAIS GRÁFICOS	31.240,12
1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	14.183,12
Total dos Estoques		1.517.770,43

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

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título, R\$ 2.034.451,82, decorrem da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012. Temos um Consórcio Público em que temos participação: COFRON – Consórcio Público Fronteira Noroeste e CISA – Consórcio Intermunicipal de Saúde do Noroeste.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: quanto aos bens móveis, na entidade da Prefeitura e do RPPS, foi realizado novo inventário com início (ponto de corte) em 01/09/2014, e finalizado em 31/12/2017. A próxima etapa será a reavaliação ou redução a valor recuperável destes bens inventariados, pois os adquiridos a partir do ponto de corte, já foram tombados com o valor da aquisição, mas os inventariados ainda estão sem valor. Considerando que a situação do patrimônio no nosso Município estava deixada de lado, com muitos problemas, bens não tombados, sem controle algum ou muito precário, a partir de 2014 então, estão sendo tomadas as medidas para regularização do patrimônio. Faltam muitas etapas, além dos valores dos bens, temos a depreciação a ser realizada. O valor referente aos bens móveis adquiridos a partir de 01/09/2014 na entidade da Prefeitura é de R\$ 15.569.936,49 e na entidade do RPPS é de R\$ 4.258,00, os quais devem ser tombados e o valor de R\$ 432.758,90 são bens móveis adquiridos que serão apenas controlados, sendo estes somente da entidade da Prefeitura. Já da entidade da Câmara de Vereadores, o valor referente aos bens móveis é de R\$ 343.381,28, os quais já possuem depreciação lançada.

A diferença nos valores apresentados no balanço na linha "Imobilizado", em relação aos aqui discriminados, se refere aos saldos das contas do ativo imobilizado em 31/08/2014 isto é, antes do ponto de corte. Quando ocorrer o encerramento do processo de inventário e reavaliação dos valores, estes saldos serão ajustados.

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: quanto aos bens imóveis, na entidade da Prefeitura e do RPPS, ainda não foi realizado inventários dos bens anteriores ao ponto de corte e nem tombados os adquiridos após o ponto de corte. Será uma das próximas etapas. O valor referente aos bens imóveis adquiridos a partir de 01/09/2014 é de R\$ 39.774.696,71 e são da entidade da Prefeitura (RPPS não possui bens imóveis), incluídos os ativos de infraestrutura. 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.

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. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo.

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2022, e compreendem as obrigações financeiras do Município a título de empréstimos.

Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo:

Título/Subtítulo	Saldo
2.1.2.3.1.01.98.01.00.00 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BADESUL CAPEAMENTO/RECAP. ASFÁLTICO - VAL	-1.005.955,20
2.1.2.3.1.01.98.02.00.00 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BRDE/PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA R.BURICÁ E OU	-342.092,28
2.1.2.3.1.01.98.03.00.00 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - B.BRASIL AQUIS.MÁQUINAS, VEÍCULOS E EQUIPA	-59.130,21
2.1.2.3.1.01.98.04.00.00 OPERAÇÃO DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMENTAÇÃO E OUT	-7.326.153,13
2.1.2.5.1.04.03.00.00.00 ENCARGOS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - BRDE/PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA R	-163.618,68
2.1.2.5.1.04.05.00.00.00 ENCARGOS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - CEF - PROGRAMA FINISA / PAVIMEN	-52.223,21
Total dos Empréstimos e Financiamento a Curto Prazo	-8.949.172,71

Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo:

Título/Subtítulo	Saldo
2.2.2.3.1.01.98.01.00.00 BADESUL/CAPEAMEN/RECAPEAMENTO ASFÁLTICO - VALOR PRINCIPAL	-2.263.399,00
2.2.2.3.1.01.98.02.00.00 BRDE/PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA R. BURICÁ E OUTRAS - VALOR PRINCIPAL	-171.046,09
Total dos Empréstimos e Financiamento a Longo Prazo	-2.434.445,09

Nota 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos

em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência.

Título/Subtítulo	Saldo
2.1.3.1.1.01.01.00.00 FORNECEDORES DO EXERCÍCIO	-2.745.120,20
2.1.3.1.1.01.01.02.01.00 RESTOS A PAGAR FORNECEDORES 2002	-6.664,77
2.1.3.1.1.01.01.02.10.00 RESTOS A PAGAR FORNECEDORES 2017 - LEGISLATIVO	-1.387,23
2.1.3.1.1.01.01.02.11.00 RESTOS A PAGAR 2017	-3.316,83
2.1.3.1.1.01.01.02.13.00 RESTOS A PAGAR FORNECEDORES 2018 - LEGISLATIVO	-2.498,29
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	-75.239,78
2.1.3.1.1.08.03.03.01.00 FÁBIO AUGUSTO DA SILVA - P	-9.953,34
Total dos Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	-2.844.460,44

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

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

Provisões a Longo Prazo:

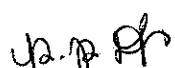
Título/Subtítulo	Saldo
2.2.7.2.1.03.01.00.00.00 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO FUND	-173.611.823,91
2.2.7.2.1.03.02.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	1.515.189,44
2.2.7.2.1.03.03.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO D	1.540.849,90
2.2.7.2.1.03.04.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO O	34.080,26
2.2.7.2.1.03.05.00.00.00 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPP	2.230.531,85
2.2.7.2.1.04.01.00.00.00 APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO FUND	-226.928.108,30
2.2.7.2.1.04.02.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	59.315.086,65
2.2.7.2.1.04.03.00.00.00 (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	44.102.689,31
2.2.7.2.1.04.04.00.00.00 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPP	12.777.538,19
2.2.7.2.1.05.98.00.00.00 (-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	196.574.587,63
Total das Provisões a Longo Prazo	-82.449.378,98

Nota 16 – Patrimônio: Após o resultado do exercício de R\$ 62.687.432,11, somado ao Patrimônio Líquido do ano anterior R\$ 22.616.885,39, diminuído o valor da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores (R\$ 49.892,30), chegamos ao PL consolidado do exercício de 2022 no valor de R\$ 85.254.425,20.

Nota 17 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. O saldo da conta de ajustes de exercícios anteriores provém na Entidade da Prefeitura (R\$ 49.892,30), principalmente de liquidações de despesas de exercícios anteriores e apenas um lançamento de R\$ 556,11, referente ajuste devido lançamentos em contas equivocadas de valores a receber em 2021 e então ajustadas em 2022 em contrapartida a esta conta de ajuste.

Nota 18 – Quadro do Superávit / Déficit Financeiro – Neste quadro, na entidade da Prefeitura constam saldos negativos em alguns recursos vinculados, isso devido as receitas a receber que o Município possui nessas verbas, conforme lançado nas contas do ativo no grupo 1.1.2.3.1., 1.1.2.3.3. e 1.1.2.3.4.


Marcos Vinicius Benedetti Corso
Prefeito Municipal


Márcia Bittencourt Krügel
Secretária da Fazenda


Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			23.386.711,94	20.194.086,61
Impostos			20.460.706,95	17.069.837,05
Taxas			2.926.004,99	3.124.249,56
Contribuições de Melhoria			0,00	0,00
Contribuições			669.689,02	571.549,90
Contribuições Sociais			0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			0,00	0,00
Contribuições de Iluminação Pública			669.689,02	571.549,90
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			518.191,47	319.427,53
Venda de Mercadorias			0,00	0,00
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			518.191,47	319.427,53
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			8.570.297,27	5.917.695,11
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			24.305,47	9.010,15
Juros e Encargos de Mora			5.028.807,58	5.068.598,51
Variações Monetárias Cambiais			0,00	1.892,45
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			3.517.184,22	838.194,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			94.153.548,63	82.550.373,16
Transferências Intragovernamentais			490.172,93	212.407,38
Transferências Inter Governamentais			92.890.505,90	81.820.745,36
Transferências das Instituições Privadas			533.650,00	154.381,67
Transferências das Instituições Multigovernamentais			0,00	140.188,75
Transferências de Consórcios Públicos			0,00	0,00
Transferências do Exterior			0,00	0,00
Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas			239.219,80	222.650,00
Valorização e Ganhos com Ativos			1.436,22	31.252,27
Reavaliação de Ativos			1.163,00	0,00
Ganhos com Alienação			0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos			273,22	31.252,27
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			1.044.080,97	1.820.834,28
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações			179.494,78	25.658,50
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			864.586,19	1.795.175,78
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			128.343.955,52	111.405.218,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos			48.837.118,99	46.360.988,55
Remuneração de Pessoal			37.672.920,06	32.517.369,50
Encargos Patronais			7.395.470,53	11.196.134,13
Benefícios a Pessoal			2.887.791,74	2.224.540,26
Custo de Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			880.936,66	422.944,66
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			4.416.737,72	3.858.371,10
Aposentadorias e Reformas			609.876,93	600.691,77
Pensões			310.131,39	242.672,04
Benefícios de Prestação continuada			0,00	0,00
Benefícios Eventuais			0,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			3.496.729,40	3.015.007,29

p.p.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TRÊS DE MAIO

CNPJ: 87.612.800/0001-41

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15 da Lei 4320/64

RIO GRANDE DO SUL

Três de Maio

Dezembro/2022

Página 2/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		28.083.279,37	19.853.632,00
Uso de material de Consumo		9.511.780,90	6.203.158,97
Serviços		18.571.498,47	13.650.473,03
Depreciação, Amortização e Exaustão		0,00	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		2.140.801,82	1.389.384,93
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financiamentos Obtidos		2.133.445,16	1.364.641,40
Juros e Encargos de Mora		0,00	1.735,90
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	3.649,26
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		7.356,66	19.358,37
Transferências e Delegações Concedidas		23.466.676,06	16.851.033,13
Transferências Intragovernamentais		6.508.912,66	2.363.828,20
Transferências Intergovernamentais		11.796.716,92	10.561.601,15
Transferências a Instituições Privadas		3.441.323,30	2.951.763,35
Transferências a Instituições Multigovernamentais		756.768,63	569.689,84
Transferências a Consórcios Públicos		903.447,48	366.067,96
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		59.507,07	38.082,63
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		250.664,03	3.029.325,72
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		250.131,51	3.029.325,72
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		532,52	0,00
Tributárias		1.163.955,77	981.817,97
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		1.163.955,77	981.817,97
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		422.933,95	1.664.738,88
Premiações		103.678,90	78.080,50
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		295.253,49	241.532,65
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		0,00	0,00
Custo de Outras VPD		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		24.001,56	1.345.125,73
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		108.782.167,71	93.989.292,28
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		19.561.787,81	17.415.926,58

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPALMÁRCIA BITTENCOURT KRUGEL
SECRETÁRIA DA FAZENDASIBELI GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Neste item, o valor de R\$ 273,22 se refere a cancelamentos de restos a pagar.

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores. Destaca-se a Reversão de Ajustes de Perdas com Rendimentos do RPPS no valor de R\$ 558.905,96 e mais R\$ 40.099.980,70 referente a reversão de provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo e na linha das Diversas Variações no valor de R\$ 1.029.317,69, grande parte se refere a Certidões de Decisão do TCE/RS, que implicam em restituições de valores.

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. Grande parte do valor lançado se refere a redução a valor recuperável de investimentos do RPPS de longo prazo e ajustes para perdas em títulos e valores mobiliários do RPPS.

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Maior parte deste valor, R\$ 295.253,49 se refere a auxílio financeiro a estudantes (servidores q recebem auxílio) e restante do valor se refere a compensação financeira entre RGPS/RPPS, sentenças judiciais e premiações culturais.

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\$ 62.687.432,11.


Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal


Márcia Bittencourt Krügel
Secretária da Fazenda


Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		120.647.270,94	104.154.401,72
Receitas Derivadas e originárias		28.007.012,84	22.484.535,04
Transferências Recebidas		82.496.705,46	71.803.961,34
Outros ingressos operacionais		10.143.552,64	8.658.300,93
Desembolsos		112.013.249,06	92.220.722,97
Pessoal e demais Despesas		106.838.290,80	80.021.845,54
Juros e Encargos da Dívida		2.159.907,44	1.435.914,56
Transferências concedidas		3.015.050,82	2.363.828,20
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		8.634.021,88	11.933.678,75
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		413.868,46	123.516,24
Alienação de Bens		411.307,40	113.822,37
Amortização de empréstimos e financiamentos		2.561,06	9.693,87
Desembolsos		5.453.912,52	2.244.573,06
Aquisição de ativo não circulante		5.203.781,01	2.244.573,06
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		250.131,51	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-5.040.044,06	-2.121.056,82
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		679.370,75	3.573.802,90
Operações de crédito		666.777,91	3.446.206,99
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		12.592,84	127.595,91
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		3.107.316,92	2.817.691,22
Amortização/Refinanciamento da Dívida		3.107.316,92	2.817.691,22
Outros desembolsos de financiamento		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-2.427.946,17	756.111,68
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		1.166.031,65	10.568.733,61
Caixa e equivalentes de caixa inicial		29.823.985,24	19.255.251,63
Caixa e equivalentes de caixa final		30.990.016,89	29.823.985,24

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS/CONTRIBUIÇÕES/PATRIMONIAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária		23.682.295,43	20.325.460,92
Receita De Contribuição		669.689,02	571.549,90
Receita Patrimonial		2.931.821,40	636.054,51
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		287.142,74	301.328,38
Remuneração das disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		436.064,25	1.857.745,74
Total das Receitas		28.007.012,84	23.692.139,45

P. P. P.

Si

P. P. P.



QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da união		63.393.124,80	54.987.031,13
do estado e distrito federal		39.095.261,50	29.117.430,89
do município		24.297.863,30	25.869.600,24
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		18.613.407,73	16.605.338,81
Total das Transferências Recebidas		490.172,93	0,00
		82.496.705,46	71.592.369,94
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
da união		0,00	20.236,36
do estado e distrito federal		0,00	4.993,70
do município		0,00	3.526,53
Intragovernamentais		0,00	11.716,13
Outras Transferências Concedidas		3.015.050,82	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	3.906.089,46
		3.015.050,82	3.926.325,82

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial À Justiça		0,00	0,00
Administração		6.066.466,95	5.988.314,19
Defesa nacional		0,00	0,00
Segurança pública		337.146,83	376.129,59
Relações exteriores		0,00	0,00
Assistência social		3.203.235,88	2.111.314,37
Previdência social		0,00	0,00
Saúde		19.433.279,46	16.812.783,07
Trabalho		49.987,86	19.667,47
Educação		29.100.923,29	21.339.299,62
Cultura		569.845,40	283.921,55
Direitos da cidadania		555.737,98	715.020,46
Urbanismo		7.151.933,48	5.461.582,68
Habituação		36.726,90	8.792,25
Saneamento		573.406,40	431.104,95
Gestão ambiental		624.786,46	541.494,64
Ciência e tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		1.954.552,33	1.220.698,68
Organização agrícola		0,00	0,00
Indústria		710.688,45	383.193,83
Comércio e serviços		17.666,30	9.810,24
Comunicações		0,00	0,00
Energia		1.225.997,86	1.203.324,43
Transporte		3.668.935,00	2.519.337,68
Desporto e lazer		355.446,82	225.309,19
Encargos especiais		3.827.721,76	2.857.028,48
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		79.464.485,41	62.508.127,37

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Dívida Interna		2.141.629,29	1.373.999,54
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		2.141.629,29	1.373.999,54

MARCOS VINICIUS BENEDETTI CORSO
PREFEITO MUNICIPALMÁRCIA BITTENCOURT KRUGEL
SECRETÁRIA DA FAZENDASIBELÍ GEHLEN HOLLWEG
TÉCNICA CONTÁBIL

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa

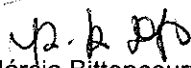
Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado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

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

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

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida.


Marcos Vinícius Benedetti Corso
Prefeito Municipal


Márcia Bittencourt Krügel
Secretária da Fazenda


Sibeli Gehlen Hollweg
Técnica Contábil