



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

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: 92465228000175

Período: 01/01/2023 a 31/08/2023

Prefeitura: PM DE ALEGRIA

Logradouro: Rua 7 de Setembro

nr: 1171

compl:

Telefone: (55) 3536-1035

HomePage: www.pmalegria.com.br

E-Mail: gabinete@pmalegria.com.br

Prefeito Municipal: TERESINHA MARCZEWSKI ZAVASKI

Contabilista: PATRICIA REGINA DA MOTTA RECKTENWALD

Número do CRC: 091626

1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: ABASE SISTEMAS E SOLUÇÕES

CNPJ: 93088649000197

Telefone: (55)35354900

Responsável: MOACIR ANTONIO DALBERTO

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

☒ O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

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



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.637.851,08	1.626.714,23
Contribuições	716.774,40	703.716,44
Receita Patrimonial	4.263.585,90	2.920.011,11
Receita de Serviços	405.260,00	25.699,17
Transferências Correntes	23.483.434,70	18.238.675,55
Outras Receitas Correntes	52.622,00	39.976,90
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	31.559.528,08	23.554.793,40
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
Contribuições	2.008.000,00	1.466.875,50
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.008.000,00	1.466.875,50
RECEITAS DE CAPITAL		
Alienação de Bens	450.000,00	0,00
Transferências de Capital	2.453.983,90	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	4.379,20
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.903.983,90	4.379,20
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	-3.871.511,98	-2.807.132,63
TOTAL DAS RECEITAS	32.600.000,00	22.218.915,47

2.2 Contas de Despesa

2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	31.350.000,00
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	6.024.053,26
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	2.892.297,84
Transferências	0,00
Transposições	0,00
Remanejamentos	0,00
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	34.481.755,42
DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL	VALOR
PODER EXECUTIVO	
Empenhado	21.337.179,62
Liquidado	18.869.581,30
Pago	18.122.877,36



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

SALDO A LIQUIDAR 2.467.598,32

SALDO A PAGAR 746.703,94

DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES VALOR

Empenhado 3.103.960,69

Liquidado 2.739.614,70

Pago 2.669.208,97

SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO 364.345,99

SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO 70.405,73

2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

ORIGEM DO RECURSO

Superávit Financeiro 2.167.422,23

Excesso de Arrecadação 839.333,19

Suplementações Orçamentárias na mesma entidade 2.772.297,84

Reduções Orçamentárias na mesma entidade 2.772.297,84

Suplementações Orçamentárias entre entidades 245.000,00

Reduções Orçamentárias entre entidades 120.000,00

2.3 Contas de Verificação

2.3.1 Resumo por Grupos

	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO CIRCULANTE	34.219.345,12D	35.393.234,52D
ATIVO NAO CIRCULANTE	33.546.682,97D	35.410.535,24D
PASSIVO CIRCULANTE	765.757,29C	1.081.240,42C
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	21.523.742,37C	21.436.281,01C
PATRIMONIO LIQUIDO	45.476.528,43C	45.476.528,43C
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	7.400.416,19D
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	1.843.730,78D
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	8.001.717,78D
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	95.267,70D
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00	851.349,10D
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	972.711,47D
TRIBUTARIAS	0,00	525.531,64D
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	48.018,17D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	1.670.111,50C
CONTRIBUICOES	0,00	2.170.591,94C
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00	216.083,90C
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	2.904.014,37C
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00	15.585.969,34C
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	1.691,68C
ORCAMENTO APROVADO	0,00	88.418.935,04D
INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	1.867.986,71D	1.867.986,71D
EXECUCAO DO ORCAMENTO	0,00	88.418.935,04C
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	1.867.986,71C	1.867.986,71C
ATOS POTENCIAIS	4.300.737,69D	6.809.867,87D



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

	Saldo Inicial	Saldo Final
ADMINISTRACAO FINANCEIRA	32.903.291,27D	56.400.458,08D
DIVIDA ATIVA	10.528,35D	10.528,35D
OUTROS CONTROLES	31.878,10D	17.116,67D
EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS	4.300.737,69C	6.809.867,87C
EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA	32.903.141,27C	56.398.888,87C
EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	10.528,35C	10.528,35C
OUTROS CONTROLES	32.028,10C	18.685,88C

2.3.3 Disponibilidade Financeira

PODER EXECUTIVO	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	3.089,03D	7.149,97D
Bancos Conta Movimento	3.569.403,59D	3.134.859,28D
Bancos Conta Aplicação	2.823.209,53D	2.339.805,56D
Outros	0,00	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	6.395.702,15D	5.481.814,81D

RPPS	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	52.705,59D	113.934,65D
Bancos Conta Aplicação	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
TOTAL RPPS	52.705,59D	113.934,65D

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	6.448.407,74D	5.595.749,46D
--------------	----------------------	----------------------

2.5 Valores do Exercício Anterior

CONTAS DE DESPESA	Empenhado	Liquidado	Pago
1º Bimestre	6.180.214,04	3.338.982,08	2.896.947,21
2º Bimestre	3.633.785,36	3.940.998,21	4.048.373,41
3º Bimestre	4.428.228,58	4.554.832,35	4.355.241,46
4º Bimestre	4.904.478,33	5.276.629,72	5.168.609,28
5º Bimestre	3.666.331,07	3.948.242,81	4.281.758,93
6º Bimestre	5.579.751,13	6.042.480,66	5.780.312,14

CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES	28.275.511,14	33.076.051,47
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.239.920,00	1.823.283,79
RECEITAS DE CAPITAL	1.802.212,00	1.551.056,00



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	Orçado	Realizado
DEDUCOES	-3.317.643,14	-4.356.159,02
TOTAL CONTAS DE RECEITA	29.000.000,00	32.094.232,24

2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

Contas Patrimoniais

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

Contas de Receita

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

2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

Especificações	SOMA TOTAL DOS VALORES	
	DÉBITO	CRÉDITO
Disponibilidades - CTA_DISP.TXT	66.664.693,66	64.667.877,27
Demais Contas	497.782.456,82	499.779.273,21
Totais	564.447.150,48	564.447.150,48
Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador)		214.522

3. Índices Constitucionais

3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

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

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
111250010000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	245.611,43	0,00	245.611,43
111250020000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	907,90	0,00	907,90
111250030000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	44.548,66	0,00	44.548,66



Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111250040000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	13.620,44	0,00	13.620,44
111253010000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	74.221,15	0,00	74.221,15
111303110000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	422.463,06	0,00	422.463,06
111303410000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	34.223,20	0,00	34.223,20
111451110000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	101.431,53	0,00	101.431,53
111451120000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	23,60	0,00	23,60
111451130000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	714,92	0,00	714,92
111451140000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	221,25	0,00	221,25
171151100000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	8.970.016,03	0,00	8.970.016,03
171151200000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cotas Extraordinarias	583.592,62	0,00	583.592,62
171152010000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	170,24	0,00	170,24
172150010000000	Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO	3.775.845,22	0,00	3.775.845,22
172151010000000	Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO	429.216,14	0,00	429.216,14
172152010000000	Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO	36.331,80	0,00	36.331,80
911125002000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	-21.612,02	0,00	-21.612,02
911125004000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-1.219,69	0,00	-1.219,69
911145112000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-6,00	0,00	-6,00
911145114000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-27,02	0,00	-27,02
917115110000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal - FUNDEB	-9.607,92	0,00	-9.607,92
SUBTOTAL		14.700.686,54	0,00	14.700.686,54
TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada				3.675.171,64

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

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1001	ADMINISTRACAO GERAL	50.817,91	0,00	50.817,91
500 / 1001	ALIMENTACAO E NUTRICAO	15.289,01	0,00	15.289,01
500 / 1001	ENSINO FUNDAMENTAL	952.630,99	0,00	952.630,99
500 / 1001	EDUCACAO INFANTIL	41.493,88	0,00	41.493,88
500 / 1001	EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS	13.858,56	0,00	13.858,56
SUBTOTAL I		1.074.090,35	0,00	1.074.090,35

Despesas Não Computáveis

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

Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
500 / 1001	Recursos não vinculados de Impostos - MDE	0,00
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE	0,00



FR / CO	Descrição	Valor Digitado
718 / 1001	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE	0,00
SUBTOTAL III		0,00
Descrição		Valor Ajustado
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20%		2.640.394,30
(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%		0,00
SUBTOTAL IV		2.640.394,30
		% de Aplicação
TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)		25,27
		Valor Aplicado
		3.714.484,65

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				
171151100000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	8.970.016,03	0,00	8.970.016,03
171152010000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	170,24	0,00	170,24
172150010000000	Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO	3.775.845,22	0,00	3.775.845,22
172151010000000	Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO	429.216,14	0,00	429.216,14
172152010000000	Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO	36.331,80	0,00	36.331,80
917115110000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal - FUNDEB	-9.607,92	0,00	-9.607,92
SUBTOTAL		13.201.971,51	0,00	13.201.971,51
Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada				2.640.394,30

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

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
132101010102000	Remuneracao de Depositos Bancarios de Recursos Vinculados - FUNDEB	0,00	0,00	0,00
175150010000000	Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB	1.709.631,48	0,00	1.709.631,48
Total		1.709.631,48	0,00	1.709.631,48
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)				1.538.668,33
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)				170.963,15

3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	ENSINO FUNDAMENTAL	1.080.707,98	0,00	1.080.707,98
540	EDUCACAO INFANTIL	600.254,35	0,00	600.254,35
SUBTOTAL I		1.680.962,33	0,00	1.680.962,33
Despesas Não Computáveis				
FR+CO / Cod. ND	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00



42301031656929263

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

Cód. Fonte	Descrição	Valor Digitado
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00
541	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00
542	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00
543	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00
SUBTOTAL III		0,00
TOTAL - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB		1.680.962,33

3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido

Descrição	Valor Ajustado
LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)	1.538.668,33
TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	1.680.962,33
Valor não aplicado no exercício (referente aos 90%)	-142.294,00
Valor do FUNDEB não aplicado excedente ao máximo permitido	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 2023

Cód. Conta	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
175150010000000	Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB	1.709.631,48	0,00	1.709.631,48
Total		1.709.631,48	0,00	1.709.631,48
Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB				1.196.742,04

3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica - Exercício de 2023

FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540 / 1070	ENSINO FUNDAMENTAL	989.306,39	0,00	989.306,39
540 / 1070	EDUCACAO INFANTIL	529.104,36	0,00	529.104,36
SUBTOTAL I		1.518.410,75	0,00	1.518.410,75
Despesas Não Computáveis				
FR+CO / Cod. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00
Total - Gastos Constitucionais com 70% do FUNDEB		1.518.410,75	0,00	1.518.410,75
% de Aplicação				88,82

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				



Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111250010000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	245.611,43	0,00	245.611,43
111250020000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	907,90	0,00	907,90
111250030000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	44.548,66	0,00	44.548,66
111250040000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	13.620,44	0,00	13.620,44
111253010000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	74.221,15	0,00	74.221,15
111303110000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	422.463,06	0,00	422.463,06
111303410000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	34.223,20	0,00	34.223,20
111451110000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	101.431,53	0,00	101.431,53
111451120000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	23,60	0,00	23,60
111451130000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	714,92	0,00	714,92
111451140000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	221,25	0,00	221,25
171151100000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	8.970.016,03	0,00	8.970.016,03
171152010000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	170,24	0,00	170,24
172150010000000	Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO	3.775.845,22	0,00	3.775.845,22
172150100000000	Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO	429.216,14	0,00	429.216,14
172152010000000	Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO	36.331,80	0,00	36.331,80
911125002000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	-21.612,02	0,00	-21.612,02
911125004000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-1.219,69	0,00	-1.219,69
911145112000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-6,00	0,00	-6,00
911145114000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-27,02	0,00	-27,02
917115110000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal - FUNDEB	-9.607,92	0,00	-9.607,92
SUBTOTAL		14.117.093,92	0,00	14.117.093,92
TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada				2.117.564,09

3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

Cód. FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1002	ATENCAO BASICA	2.640.232,06	0,00	2.640.232,06
500 / 1002	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	1.028.475,13	0,00	1.028.475,13
SUBTOTAL I		3.668.707,19	0,00	3.668.707,19

Execução do Consórcio Público

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

Despesas Não Computáveis

FR+CO / Cód. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
5001002 / 317170000000000	ATENCAO BASICA	65.448,26	0,00	65.448,26



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

FR+CO / Cód. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
5001002 / 337170000000000	ATENCAO BASICA	14.000,00	0,00	14.000,00
SUBTOTAL III		79.448,26	0,00	79.448,26

	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)	25,42	3.589.258,93

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 LIQUIDADADA - Exercício Anterior - 01/09/2022 a 31/12/2022

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	9.261.094,07	0,00	9.261.094,07

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Anterior - Inscrição em Dezembro/2022

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	304.590,97	0,00	304.590,97

CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - Exercício Atual - 01/01/2023 a 31/08/2023

Cód. Conta	Descrição	Valor Digitado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	0,00

DESPESA CORRENTE LIQUIDADADA - Exercício Atual - 01/01/2023 a 31/08/2023

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	17.868.494,56	0,00	17.868.494,56

DESPESA CORRENTE TOTAL	27.434.179,60
-------------------------------	----------------------

3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Anterior - 01/09/2022 a 31/12/2022

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1000000000000000	RECEITAS CORRENTES	10.892.638,32	0,00	10.892.638,32
7000000000000000	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	665.527,60	0,00	665.527,60
9100000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES	-1.453.696,04	0,00	-1.453.696,04
9700000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
Subtotal I		10.104.469,88	0,00	10.104.469,88

RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2023 a 31/08/2023

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1000000000000000	RECEITAS CORRENTES	23.554.793,40	0,00	23.554.793,40
7000000000000000	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.466.875,50	0,00	1.466.875,50
9100000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES	-2.807.132,63	0,00	-2.807.132,63
9700000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
Subtotal II		22.214.536,27	0,00	22.214.536,27

RECEITA CORRENTE TOTAL	32.319.006,15
-------------------------------	----------------------

Observação: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal,



42301031656929263

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 50,069%
EMPENHO.TXT	EMP_86	0	0	INFO	100,00% das 121 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_32	0	0	AVISO	Contrato Padrão TCE nr. 1060, Contrato nr. 104, ano 2023, tipo de instrumento contratual C (Contrato), não cadastrado no Licitacon.
LIQUIDAC.TXT	LIQ_38	0	0	INFO	O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 56,697%
LIQUIDAC.TXT	LIQ_39	0	0	INFO	O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 20,661%
LIQUIDAC.TXT	LIQ_44	0	0	INFO	99,574% dos 235 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.
BAL_REC.TXT	BER_38	0	0	AVISO	Linha 299 - Conta 913210101010900 do Balancete da Receita não pode ter CP 105
BAL_REC.TXT	BER_38	0	0	AVISO	Linha 301 - Conta 913210101011000 do Balancete da Receita não pode ter CP 105
BAL_REC.TXT	BER_47	0	0	AVISO	Linha 126 - Código da Natureza de Receita 171151100000000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_47	0	0	AVISO	Linha 127 - Código da Natureza de Receita 171151200000000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_47	0	0	AVISO	Linha 173 - Código da Natureza de Receita 171650107000000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_47	0	0	AVISO	Linha 208 - Código da Natureza de Receita 172951101000000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_47	0	0	AVISO	Linha 209 - Código da Natureza de Receita 172951101100000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_48	0	0	AVISO	Linha 314 - Código da Dedução da Natureza de Receita 917115110000000 com o campo "Tipo" (nono dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_48	0	0	AVISO	Linha 315 - Código da Dedução da Natureza de Receita 917115110000000 com o campo "Tipo" (nono dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_48	0	0	AVISO	Linha 316 - Código da Dedução da Natureza de Receita 917115110000000 com o campo "Tipo" (nono dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_VER.TXT	BAV_57	0	0	JUSTIF.	Linha: 359 - O Saldo atual da conta 212000000000000, saldo atual credor (-) saldo atual devedor, está com saldo devedor quando o correto é saldo credor
BAL_VER.TXT	BAV_57	0	0	JUSTIF.	Linha: 376 - O Saldo atual da conta 214000000000000, saldo atual credor (-) saldo atual devedor, está com saldo devedor quando o correto é saldo credor
BAL_VER.TXT	BAV_57	0	0	JUSTIF.	Linha: 414 - O Saldo atual da conta 221000000000000, saldo atual credor (-) saldo atual devedor, está com saldo devedor quando o correto é saldo credor
BAL_VER.TXT	BAV_98	0	0	AVISO	Linha 359: Saldo invertido dentro do grupo 21, conta 212000000000000 descrição "EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO" e "Saldo Atual Devedor" 563,62 na sintética nível 03.
BAL_VER.TXT	BAV_98	0	0	AVISO	Linha 376: Saldo invertido dentro do grupo 21, conta 214000000000000 descrição "OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO" e "Saldo Atual Devedor" 600,00 na sintética nível 03.
BAL_VER.TXT	BAV_98	0	0	AVISO	Linha 414: Saldo invertido dentro do grupo 22, conta 221000000000000 descrição "OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO" e "Saldo Atual Devedor" 1.922,71 na sintética nível 03.
BAL_DESP.TXT	BDP_62	0	0	JUSTIF.	Linha 435: Associação inadequada entre Elemento 999999, Função 9 e Subfunção 271 para identificação das Reservas.
CTA_DISP.TXT	CTV_34	105	0	AVISO	Linha: 105 - Validação da conta 00000000004088837204 inconsistente para o código do banco 41
CTA_DISP.TXT	CTV_33	118	0	AVISO	Linha: 118 - Validação do prefixo da agência 00682 inconsistente para o código do banco 1
CTA_DISP.TXT	CTV_34	118	0	AVISO	Linha: 118 - Validação da conta 00000000000000294472 inconsistente para o código do banco 1

4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: BAV_57 - Linha: 359 - O Saldo atual da conta 212000000000000, saldo atual credor (-) saldo atual devedor, está com saldo devedor quando o correto é saldo



credor

Justificativa: EM AJUSTE

Descrição: BAV_57 - Linha: 376 - O Saldo atual da conta 214000000000000, saldo atual credor (-) saldo atual devedor, está com saldo devedor quando o correto é saldo credor

Justificativa: EM AJUSTE

Descrição: BAV_57 - Linha: 414 - O Saldo atual da conta 221000000000000, saldo atual credor (-) saldo atual devedor, está com saldo devedor quando o correto é saldo credor

Justificativa: EM AJUSTE

Descrição: BDP_62 - Linha 435: Associação inadequada entre Elemento 999999, Função 9 e Subfunção 271 para identificação das Reservas.

Justificativa: EM AJUSTE

5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

5.1 Transparência da Gestão Fiscal

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

Período	Tipo	Data	Forma Publicação
1º Bimestre	Mural	31/03/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet	31/03/2023	http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas
2º Bimestre	Mural	31/05/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet	31/05/2023	http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas
3º Bimestre	Mural	31/07/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet	31/07/2023	http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas
4º Bimestre	Mural	30/09/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet	30/09/2023	http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas

5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

Período	Data	Local
3º Quadrimestre/2022	07/03/2023	AUDITORIO JOSE PELISSON
1º Quadrimestre/2023	12/06/2023	AUDITORIO JOSE PELISSON
2º Quadrimestre/2023	27/09/2023	AUDITORIO JOSE PELISSON

5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

Data	Endereço Eletrônico
01/01/2023	https://pmalegria.rs.gov.br

Não foram inseridas observações.

5.3 Metas de Arrecadação

RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
1º Bimestre	5.259.920,84	3.656.382,19
2º Bimestre	5.259.920,84	7.013.926,80
3º Bimestre	5.259.920,84	6.769.870,88
4º Bimestre	5.259.920,84	6.114.613,53
5º Bimestre	5.259.920,84	0,00
6º Bimestre	5.259.923,88	0,00



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
TOTAL	31.559.528,08	23.554.793,40
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
1º Bimestre	334.666,64	366.561,01
2º Bimestre	334.666,64	188.196,61
3º Bimestre	334.666,64	546.690,35
4º Bimestre	334.666,64	365.427,53
5º Bimestre	334.666,64	0,00
6º Bimestre	334.666,80	0,00
TOTAL	2.008.000,00	1.466.875,50
RECEITAS DE CAPITAL	META	REALIZADA
1º Bimestre	483.997,30	455.472,08
2º Bimestre	483.997,30	389.166,13
3º Bimestre	483.997,30	-840.259,01
4º Bimestre	483.997,30	0,00
5º Bimestre	483.997,30	0,00
6º Bimestre	483.997,40	0,00
TOTAL	2.903.983,90	4.379,20
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
TOTAL	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	META	REALIZADA
1º Bimestre	-645.251,96	-455.623,64
2º Bimestre	-645.251,96	-1.010.954,82
3º Bimestre	-645.251,96	-648.194,97
4º Bimestre	-645.251,96	-692.359,20
5º Bimestre	-645.251,96	0,00
6º Bimestre	-645.252,18	0,00
TOTAL	-3.871.511,98	-2.807.132,63
TOTAL DA RECEITA	32.600.000,00	22.218.915,47

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

5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

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

Não houve 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 2022.

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

Não 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 2022.

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

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.



42301031656929263

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/08/2023

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

6. Cadastro de Administradores da Entidade

6.1 Administradores da Entidade

Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Teresinha Marczewski Zavaski

CPF: 21107505020

Cargo/Função: PREFEITA

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

Não houve substituições formais no período.

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.

ALEGRIA, 18 de Setembro de 2023

PATRICIA REGINA DA MOTTA RECKTENWALD
Contabilista

TERESINHA MARCZEWSKI ZAVASKI
Prefeito Municipal