



5230103230677704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

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 31/10/2023

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 SISTEMASESOLUÇÕES

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

CNPJ

Nome

94188208000120

CONSORCIO FRONTEIRA NOROESTE

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

CNPJ

Nome

Tipo

é RPPS

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

CNPJ

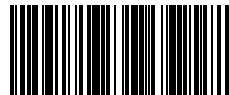
Nome

Tipo

é RPPS

## 2. Informações Contábeis

### 2.1 Contas de Receita



52301032306777704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

## 2.1.1 Resumo por Grupos

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
<strong>RECEITAS CORRENTES</strong>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.637.851,08	1.906.574,01
Contribuições	716.774,40	829.533,26
Receita Patrimonial	4.263.585,90	3.364.182,13
Receita de Serviços	405.260,00	31.800,17
Transferências Correntes	23.483.434,70	22.702.086,65
Outras Receitas Correntes	52.622,00	47.415,05
<strong>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</strong>	<strong>31.559.528,08</strong>	<strong>28.881.591,27</strong>
<strong>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</strong>		
Contribuições	2.008.000,00	1.832.526,00
<strong>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</strong>	<strong>2.008.000,00</strong>	<strong>1.832.526,00</strong>
<strong>RECEITAS DE CAPITAL</strong>		
Alienação de Bens	450.000,00	0,00
Transferências de Capital	2.453.983,90	754.800,00
Outras Receitas de Capital	0,00	4.379,20
<strong>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</strong>	<strong>2.903.983,90</strong>	<strong>759.179,20</strong>
<strong>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</strong>		
<strong>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</strong>	<strong>0,00</strong>	<strong>0,00</strong>
<strong>DEDUÇÕES DE RECEITA</strong>	<strong>-3.871.511,98</strong>	<strong>-3.495.789,71</strong>
<strong>TOTAL DAS RECEITAS</strong>	<strong>32.600.000,00</strong>	<strong>27.977.506,76</strong>

## 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	9.168.538,99
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	4.742.720,80
Transferências	0,00
Transposições	0,00
Remanejamentos	0,00
<strong>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</strong>	<strong>35.775.818,19</strong>
<strong>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</strong>	<strong>VALOR</strong>
<strong>PODER EXECUTIVO</strong>	
Empenhado	25.317.533,81
Liquidado	23.682.163,86



5230103230677704

27/11/2023 - 09:43:17

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

Pago	23.502.272,52
<b>SALDO A LIQUIDAR</b>	<b>1.635.369,95</b>
<b>SALDO A PAGAR</b>	<b>179.891,34</b>

#### DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

#### VALOR

Empenhado	3.103.960,69
Liquidado	2.799.130,61
Pago	2.728.672,42
<b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b>	<b>304.830,08</b>
<b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>	<b>70.458,19</b>

#### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

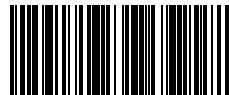
#### ORIGEM DO RECURSO

Superávit Financeiro	2.530.939,12
Excesso de Arrecadação	923.736,99
Auxílios e Convênios	846.142,08
Suplementações Orçamentárias na mesma entidade	4.622.720,80
Reduções Orçamentárias na mesma entidade	4.622.720,80
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	35.503.564,80D
ATIVO NAO CIRCULANTE	33.546.682,97D	35.528.835,45D
PASSIVO CIRCULANTE	765.757,29C	830.359,78C
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	21.523.742,37C	21.425.825,86C
PATRIMONIO LIQUIDO	45.476.528,43C	45.476.332,47C
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	9.284.007,26D
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	2.303.374,22D
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	9.282.863,27D
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	116.245,39D
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	0,00	2.417.531,46D
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	978.487,81D
TRIBUTARIAS	0,00	565.456,26D
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	64.886,84D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	1.937.237,62C
CONTRIBUICOES	0,00	2.662.059,26C
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS	0,00	226.718,64C
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	3.250.162,08C
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	0,00	20.234.865,74C
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	1.691,31C
ORCAMENTO APROVADO	0,00	93.693.352,00D
INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	1.867.986,71D	1.867.986,71D
EXECUCAO DO ORCAMENTO	0,00	93.693.352,00C



52301032306777704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

	Saldo Inicial	Saldo Final
EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR	1.867.986,71C	1.867.986,71C
ATOS POTENCIAIS	4.300.737,69D	7.227.720,16D
ADMINISTRACAO FINANCEIRA	32.903.291,27D	62.804.830,13D
DIVIDA ATIVA	10.528,35D	10.528,35D
OUTROS CONTROLES	31.878,10D	18.597,49D
EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS	4.300.737,69C	7.227.720,16C
EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA	32.903.141,27C	62.802.447,92C
EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA	10.528,35C	10.528,35C
OUTROS CONTROLES	32.028,10C	20.979,70C

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

PODER EXECUTIVO	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	3.089,03D	5.758,57D
Bancos Conta Movimento	3.569.403,59D	2.709.631,07D
Bancos Conta Aplicação	2.823.209,53D	2.548.578,61D
Outros	0,00	0,00
<b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b>	<b>6.395.702,15D</b>	<b>5.263.968,25D</b>

RPPS	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	52.705,59D	111.077,11D
Bancos Conta Aplicação	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
<b>TOTAL RPPS</b>	<b>52.705,59D</b>	<b>111.077,11D</b>

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
<b>TOTAL OUTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>6.448.407,74D</b>	<b>5.375.045,36D</b>
--------------	----------------------	----------------------

### 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



5230103230677704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

CONTAS DE RECEITA	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.239.920,00	1.823.283,79
RECEITAS DE CAPITAL	1.802.212,00	1.551.056,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>Orçado</b>	<b>Realizado</b>
DEDUCOES	-3.317.643,14	-4.356.159,02
<b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>	<b>29.000.000,00</b>	<b>32.094.232,24</b>

## 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
<b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Contas de Receita

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

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE\_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

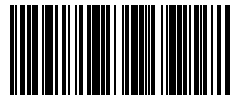
Especificações	SOMA TOTAL DOS VALORES	
	DÉBITO	CRÉDITO
Disponibilidades - CTA_DISP.TXT	88.036.128,90	85.955.672,23
Demais Contas	599.011.642,02	601.092.098,69
Totais	687.047.770,92	687.047.770,92
Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador)		257.414

## 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				
11125001000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	248.944,63	0,00	248.944,63
11125002000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana -	1.158,35	0,00	1.158,35



52301032306777704

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
	MULTAS E JUROS DE MORA			
11125003000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	49.733,44	0,00	49.733,44
11125004000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	15.129,03	0,00	15.129,03
11125301000000000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	86.064,65	0,00	86.064,65
11130311000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	512.825,11	0,00	512.825,11
11130341000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	49.753,26	0,00	49.753,26
11145111000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	123.317,57	0,00	123.317,57
11145112000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	47,30	0,00	47,30
11145113000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	1.226,07	0,00	1.226,07
11145114000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	354,72	0,00	354,72
17115110000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	10.878.708,08	0,00	10.878.708,08
17115120000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cotas Extraordinarias	583.592,62	0,00	583.592,62
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	18.831,33	0,00	18.831,33
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO	4.828.870,03	0,00	4.828.870,03
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO	438.261,46	0,00	438.261,46
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO	47.378,30	0,00	47.378,30
91112500200000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	-21.671,79	0,00	-21.671,79
91112500400000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-1.529,97	0,00	-1.529,97
91114511200000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-6,00	0,00	-6,00
91114511400000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-80,02	0,00	-80,02
<b>SUBTOTAL</b>		<b>17.860.908,17</b>	<b>0,00</b>	<b>17.860.908,17</b>
<b>TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada</b>				<b>4.465.227,04</b>

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

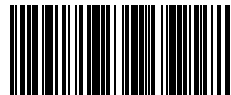
FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1001	ADMINISTRACAO GERAL	50.817,91	0,00	50.817,91
500 / 1001	ALIMENTACAO E NUTRICAO	15.289,01	0,00	15.289,01
500 / 1001	ENSINO FUNDAMENTAL	1.179.768,41	0,00	1.179.768,41
500 / 1001	EDUCACAO INFANTIL	69.833,90	0,00	69.833,90
500 / 1001	EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS	13.858,56	0,00	13.858,56
<b>SUBTOTAL I</b>		<b>1.329.567,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1.329.567,79</b>

### Despesas Não Computáveis

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

### Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício

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



5230103230677704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

FR / CO	Descrição	Valor Digitado
502 / 1001	Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE	0,00
718 / 1001	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE	0,00
SUBTOTAL III		0,00
Descrição		Valor Ajustado
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20%		3.242.409,84
(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%		0,00
SUBTOTAL IV		3.242.409,84
		% de Aplicação
TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)		25,60
		Valor Aplicado
		4.571.977,63

### 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				
17115110000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	10.878.708,08	0,00	10.878.708,08
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	18.831,33	0,00	18.831,33
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO	4.828.870,03	0,00	4.828.870,03
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO	438.261,46	0,00	438.261,46
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO	47.378,30	0,00	47.378,30
SUBTOTAL		16.212.049,20	0,00	16.212.049,20

Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada 3.242.409,84

#### 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
13210101010200000000	Remuneracao de Depositos Bancarios de Recursos Vinculados - FUNDEB	0,00	0,00	0,00
17515001000000000000	Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB	2.146.705,81	0,00	2.146.705,81
Total		2.146.705,81	0,00	2.146.705,81
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)				1.932.035,23
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)				214.670,58

#### 3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

Cód. Fonte	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
540	ENSINO FUNDAMENTAL	1.381.249,80	0,00	1.381.249,80
540	EDUCACAO INFANTIL	729.345,22	0,00	729.345,22
SUBTOTAL I		2.110.595,02	0,00	2.110.595,02

#### Despesas Não Computáveis

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

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



5230103230677704

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** **2.110.595,02**

### 3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido

Descrição	Valor Ajustado
LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)	1.932.035,22
TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	2.110.595,02
Valor não aplicado no exercício (referente aos 90%)	-178.559,80
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				
17515001000000000000	Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB	2.146.705,81	0,00	2.146.705,81
Total		2.146.705,81	0,00	2.146.705,81
Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB				1.502.694,07

#### 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	1.282.452,74	0,00	1.282.452,74
540 / 1070	EDUCACAO INFANTIL	649.735,73	0,00	649.735,73
SUBTOTAL I		1.932.188,47	0,00	1.932.188,47
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		1.932.188,47	0,00	1.932.188,47
% de Aplicação				90,01

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

#### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS)

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
11125001000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL	248.944,63	0,00	248.944,63





52301032306777704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
11125002000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	1.158,35	0,00	1.158,35
11125003000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA	49.733,44	0,00	49.733,44
11125004000000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	15.129,03	0,00	15.129,03
11125301000000000000	Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Moveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL	86.064,65	0,00	86.064,65
11130311000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL	512.825,11	0,00	512.825,11
11130341000000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL	49.753,26	0,00	49.753,26
11145111000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL	123.317,57	0,00	123.317,57
11145112000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	47,30	0,00	47,30
11145113000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA	1.226,07	0,00	1.226,07
11145114000000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	354,72	0,00	354,72
17115110000000000000	Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal	10.878.708,08	0,00	10.878.708,08
17115201000000000000	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	18.831,33	0,00	18.831,33
17215001000000000000	Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO	4.828.870,03	0,00	4.828.870,03
17215101000000000000	Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO	438.261,46	0,00	438.261,46
17215201000000000000	Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO	47.378,30	0,00	47.378,30
91112500200000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA	-21.671,79	0,00	-21.671,79
91112500400000000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-1.529,97	0,00	-1.529,97
91114511200000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA	-6,00	0,00	-6,00
91114511400000000000	Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA	-80,02	0,00	-80,02
<b>SUBTOTAL</b>		<b>17.277.315,55</b>	<b>0,00</b>	<b>17.277.315,55</b>
<b>TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada</b>				<b>2.591.597,33</b>

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

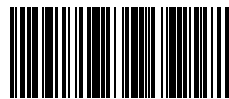
Cód. FR / CO	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
500 / 1002	ATENCAO BASICA	3.283.041,67	0,00	3.283.041,67
500 / 1002	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	1.187.915,36	0,00	1.187.915,36
<b>SUBTOTAL I</b>		<b>4.470.957,03</b>	<b>0,00</b>	<b>4.470.957,03</b>

#### Execução do Consórcio Público

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

#### Despesas Não Computáveis

FR+CO / Cód. ND	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
5001002 / 31717000000000	ATENCAO BASICA	77.397,66	0,00	77.397,66
5001002 / 33717000000000	ATENCAO BASICA	14.000,00	0,00	14.000,00
<b>SUBTOTAL III</b>		<b>91.397,66</b>	<b>0,00</b>	<b>91.397,66</b>



	% de Aplicação	Valor Aplicado
<b>TOTAL - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b>	<b>25,35</b>	<b>4.379.559,37</b>

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

#### 3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total

##### DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Anterior - 01/11/2022 a 31/12/2022

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	5.456.308,27	0,00	5.456.308,27

##### 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 31/10/2023

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

##### DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2023 a 31/10/2023

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
3000000000000000	DESPESAS CORRENTES	22.599.212,91	0,00	22.599.212,91

<b>DESPESA CORRENTE TOTAL</b>	<b>28.360.112,15</b>
-------------------------------	----------------------

#### 3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

##### RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Anterior - 01/11/2022 a 31/12/2022

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1000000000000000	RECEITAS CORRENTES	6.170.458,83	0,00	6.170.458,83
7000000000000000	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	332.551,19	0,00	332.551,19
9100000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES	-928.733,39	0,00	-928.733,39
9700000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal I</b>		<b>5.574.276,63</b>	<b>0,00</b>	<b>5.574.276,63</b>

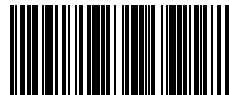
##### RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2023 a 31/10/2023

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
1000000000000000	RECEITAS CORRENTES	28.881.591,27	0,00	28.881.591,27
7000000000000000	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.832.526,00	0,00	1.832.526,00
9100000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES	-3.495.789,71	0,00	-3.495.789,71
9700000000000000	DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal II</b>		<b>27.218.327,56</b>	<b>0,00</b>	<b>27.218.327,56</b>

<b>RECEITA CORRENTE TOTAL</b>	<b>32.792.604,19</b>
-------------------------------	----------------------

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

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



52301032306777704

#### 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 47,863%
EMPENHO.TXT	EMP_86	0	0	INFO	100,00% das 132 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 55,816%
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 18,514%
LIQUIDAC.TXT	LIQ_44	0	0	INFO	99,609% dos 256 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_47	0	0	AVISO	Linha 126 - Código da Natureza de Receita 17115110000000000000 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 17115120000000000000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_47	0	0	AVISO	Linha 213 - Código da Natureza de Receita 17295110110000000000 com o campo "Tipo" (oitavo dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_REC.TXT	BER_48	0	0	AVISO	Linha 325 - Código da Dedução da Natureza de Receita 91711511000000000000 com o campo "Tipo" (nono dígito) diferente de "1 a 8"
BAL_DESP.TXT	BDP_62	0	0	JUSTIF.	Linha 444: Associação inadequada entre Elemento 999999, Função 9 e Subfunção 271 para identificação das Reservas.
CTA_DISP.TXT	CTV_34	125	0	AVISO	Linha: 125 - Validação da conta 00000000000000294472 inconsistente para o código do banco 1

##### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** BDP\_62 - Linha 444: Associação inadequada entre Elemento 999999, Função 9 e Subfunção 271 para identificação das Reservas.

**Justificativa:** ESTÁ SENDO CORRIGIDO NO ORÇAMENTO PARA 2024.

#### 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		<a href="http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas">http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas</a>
2º Bimestre	Mural	31/05/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet		<a href="http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas">http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas</a>
3º Bimestre	Mural	31/07/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet		<a href="http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas">http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas</a>
4º Bimestre	Mural	30/09/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet		<a href="http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas">http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas</a>
5º Bimestre	Mural	30/11/2023	PELOURINHO MUNICIPAL
	Jornal		Não Publicado
	Internet		<a href="http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas">http://pmalegria.rs.gov.br/site/contaspublicas</a>



52301032306777704

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2023 a 31/10/2023

### 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	<a href="https://pmalegria.rs.gov.br">https://pmalegria.rs.gov.br</a>

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	5.326.797,87
6º Bimestre	5.259.923,88	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>31.559.528,08</b>	<b>28.881.591,27</b>

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	365.650,50
6º Bimestre	334.666,80	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.008.000,00</b>	<b>1.832.526,00</b>

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	754.800,00
6º Bimestre	483.997,40	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.903.983,90</b>	<b>759.179,20</b>

RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	-688.657,08
6º Bimestre	-645.252,18	0,00



DEDUÇÕES DA RECEITA	META	REALIZADA
TOTAL	-3.871.511,98	-3.495.789,71
TOTAL DA RECEITA	32.600.000,00	27.977.506,76

## 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.

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, 27 de Novembro de 2023

PATRICIA REGINA DA MOTTA RECKTENWALD  
Contabilista

TERESINHA MARCZEWSKI ZAVASKI  
Prefeito Municipal