



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

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: 01/01/2024 a 31/05/2024

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: AGRICULTURA

☐ Nenhum

1.4 Participação com Consórcio Público

CNPJ

Nome

94188208000120

CONSORCIO FRONTEIRA NOROESTE

2231696000192

CISA-CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DO 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



32401031239605257



2.1 Contas de Receita

2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA              | ORÇADA        | REALIZADA     |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| RECEITAS CORRENTES                               |               |               |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria      | 2.948.104,62  | 1.137.490,02  |
| Contribuições                                    | 865.000,00    | 562.330,31    |
| Receita Patrimonial                              | 3.231.693,64  | 1.234.459,11  |
| Receita de Serviços                              | 41.652,00     | 106.305,40    |
| Transferências Correntes                         | 29.269.308,23 | 12.440.963,68 |
| Outras Receitas Correntes                        | 88.071,64     | 34.747,49     |
| SOMA DAS RECEITAS CORRENTES                      | 36.443.830,13 | 15.516.296,01 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           |               |               |
| Contribuições                                    | 2.125.000,00  | 1.027.742,80  |
| SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS  | 2.125.000,00  | 1.027.742,80  |
| RECEITAS DE CAPITAL                              |               |               |
| Alienação de Bens                                | 500.000,00    | 0,00          |
| Transferências de Capital                        | 1.000.000,00  | 255.388,25    |
| SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL                     | 1.500.000,00  | 255.388,25    |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS          |               |               |
| SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00          | 0,00          |
| DEDUÇÕES DE RECEITA                              | -4.368.830,13 | -2.157.293,07 |
| TOTAL DAS RECEITAS                               | 35.700.000,00 | 14.642.133,99 |

2.2 Contas de Despesa

2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO               | VALOR         |
|-----------------------------|---------------|
| Dotação Inicial             | 34.230.000,00 |
| Atualização Monetária       | 0,00          |
| Créditos Suplementares      | 5.776.498,43  |
| Créditos Especiais          | 0,00          |
| Créditos Extraordinários    | 0,00          |
| Redução de Dotações         | 2.407.802,36  |
| Transferências              | 0,00          |
| Transposições               | 0,00          |
| Remanejamentos              | 0,00          |
| DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES      | 37.598.696,07 |
| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR         |
| PODER EXECUTIVO             |               |
| Empenhado                   | 14.259.711,54 |
| Liquidado                   | 11.571.937,40 |



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Pago                                              | 11.127.101,38       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                           | <b>2.687.774,14</b> |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                              | <b>444.836,02</b>   |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>          | <b>VALOR</b>        |
| Empenhado                                         | 3.829.156,40        |
| Liquidado                                         | 3.509.739,05        |
| Pago                                              | 3.496.133,25        |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>319.417,35</b>   |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>13.605,80</b>    |

## 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

### ORIGEM DO RECURSO

|                                                |              |
|------------------------------------------------|--------------|
| Superávit Financeiro                           | 2.010.672,96 |
| Excesso de Arrecadação                         | 1.257.173,11 |
| Auxílios e Convênios                           | 850,00       |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 2.407.802,36 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade       | 2.407.802,36 |
| Suplementações Orçamentárias entre entidades   | 100.000,00   |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

|                                                             | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                            | 36.831.180,07D | 38.472.915,54D |
| ATIVO NAO CIRCULANTE                                        | 25.872.088,55D | 26.238.441,97D |
| PASSIVO CIRCULANTE                                          | 963.307,78C    | 1.560.717,77C  |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                                      | 76.719.136,27C | 76.697.629,67C |
| PATRIMONIO LIQUIDO                                          | 14.979.175,43D | 14.999.003,07D |
| PESSOAL E ENCARGOS                                          | 0,00           | 4.713.015,23D  |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS                  | 0,00           | 1.357.900,34D  |
| USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO             | 0,00           | 4.664.290,20D  |
| VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS              | 0,00           | 44.413,25D     |
| TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS                      | 0,00           | 2.155.920,64D  |
| DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS | 0,00           | 44.284,62D     |
| TRIBUTARIAS                                                 | 0,00           | 131.697,81D    |
| OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                   | 0,00           | 20.234,69D     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA                 | 0,00           | 1.050.015,50C  |
| CONTRIBUICOES                                               | 0,00           | 1.388.270,00C  |
| EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS             | 0,00           | 128.370,48C    |
| VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS             | 0,00           | 1.007.679,35C  |
| TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS                       | 0,00           | 10.802.182,60C |
| OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                  | 0,00           | 207.251,99C    |
| ORCAMENTO APROVADO                                          | 0,00           | 87.558.407,61D |
| INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR                                 | 1.742.124,05D  | 1.742.124,05D  |
| EXECUCAO DO ORCAMENTO                                       | 0,00           | 87.558.407,61C |
| EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR                                  | 1.742.124,05C  | 1.742.124,05C  |



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

|                                      | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| ATOS POTENCIAIS                      | 7.264.926,38D  | 8.638.815,84D  |
| ADMINISTRACAO FINANCEIRA             | 36.056.997,44D | 51.850.126,32D |
| DIVIDA ATIVA                         | 10.528,35D     | 10.528,35D     |
| OUTROS CONTROLES                     | 3.244,30D      | 7.234,00D      |
| EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS         | 7.264.926,38C  | 8.638.815,84C  |
| EXECUCAO DA ADMINISTRACAO FINANCEIRA | 36.056.997,44C | 51.850.126,32C |
| EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA             | 10.528,35C     | 10.528,35C     |
| OUTROS CONTROLES                     | 3.244,30C      | 7.234,00C      |

2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO        | Saldo Inicial | Saldo Final   |
|------------------------|---------------|---------------|
| Caixa                  | 3.999,14D     | 10.915,33D    |
| Bancos Conta Movimento | 2.539.551,88D | 2.765.346,66D |
| Bancos Conta Aplicação | 3.123.394,79D | 3.424.865,20D |
| Outros                 | 0,00          | 0,00          |
| TOTAL PODER EXECUTIVO  | 5.666.945,81D | 6.201.127,19D |
| RPPS                   | Saldo Inicial | Saldo Final   |
| Caixa                  | 0,00          | 0,00          |
| Bancos Conta Movimento | 87.409,87D    | 291.257,90D   |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00          | 0,00          |
| Outros                 | 0,00          | 0,00          |
| TOTAL RPPS             | 87.409,87D    | 291.257,90D   |
| 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                  | 5.754.355,68D | 6.492.385,09D |

2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado     | Pago          |
|----------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1º Bimestre                            | 7.041.075,90 | 3.818.008,62  | 3.593.230,48  |
| 2º Bimestre                            | 4.950.408,32 | 4.944.818,38  | 4.673.376,52  |
| 3º Bimestre                            | 4.698.015,69 | 4.750.778,65  | 5.072.807,39  |
| 4º Bimestre                            | 4.647.679,71 | 5.355.975,65  | 4.783.462,97  |
| 5º Bimestre                            | 3.980.354,19 | 4.812.582,56  | 5.379.395,16  |
| 6º Bimestre                            | 6.234.342,31 | 6.986.028,22  | 6.398.096,12  |
|                                        |              |               |               |
| CONTAS DE RECEITA                      |              | Orçado        | Realizado     |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 31.559.528,08 | 37.074.150,31 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS |              | 2.008.000,00  | 2.195.683,47  |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 2.903.983,90  | 888.916,20    |



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

| CONTAS DE RECEITA                       | Orçado               | Realizado            |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>     |
| DEDUCOES                                | -3.871.511,98        | -4.297.170,27        |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>          | <b>32.600.000,00</b> | <b>35.861.579,71</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                                      | 31.263.342,42          | 29.559.732,60  |
| Demais Contas                                                        | 412.643.763,14         | 414.347.372,96 |
| Totais                                                               | 443.907.105,56         | 443.907.105,56 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) |                        | 135.166        |

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              | 221.834,63     | 0,00            | 221.834,63     |
| 11125002000000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA | 381,85         | 0,00            | 381,85         |
| 11125003000000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DÍVIDA ATIVA           | 28.902,60      | 0,00            | 28.902,60      |



| Cód. Conta                                                                    | Descrição                                                                                            | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 11125004000000000000                                                          | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA       | 21.975,84            | 0,00            | 21.975,84            |
| 11125301000000000000                                                          | Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL | 82.423,49            | 0,00            | 82.423,49            |
| 11130311000000000000                                                          | Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL                                       | 260.633,49           | 0,00            | 260.633,49           |
| 11130341000000000000                                                          | Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL                             | 22.617,05            | 0,00            | 22.617,05            |
| 11145111000000000000                                                          | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL                                      | 69.370,51            | 0,00            | 69.370,51            |
| 11145112000000000000                                                          | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA                         | 19,31                | 0,00            | 19,31                |
| 11145113000000000000                                                          | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA                                   | 4.297,04             | 0,00            | 4.297,04             |
| 11145114000000000000                                                          | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA            | 308,16               | 0,00            | 308,16               |
| 17115111000000000000                                                          | Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal                                     | 6.712.829,49         | 0,00            | 6.712.829,49         |
| 17115201000000000000                                                          | Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural                                          | 912,38               | 0,00            | 912,38               |
| 17215001000000000000                                                          | Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO                                                             | 2.379.828,74         | 0,00            | 2.379.828,74         |
| 17215101000000000000                                                          | Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO                                                             | 361.965,84           | 0,00            | 361.965,84           |
| 17215201000000000000                                                          | Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO                                                 | 27.055,33            | 0,00            | 27.055,33            |
| 91112500200000000000                                                          | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA                    | -20.246,93           | 0,00            | -20.246,93           |
| 91112500400000000000                                                          | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA       | -275,12              | 0,00            | -275,12              |
| 91114511200000000000                                                          | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA                         | -1,56                | 0,00            | -1,56                |
| <b>SUBTOTAL</b>                                                               |                                                                                                      | <b>10.174.832,14</b> | <b>0,00</b>     | <b>10.174.832,14</b> |
| <b>TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada</b> |                                                                                                      |                      |                 | <b>2.543.708,04</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        | ALIMENTACAO E NUTRICAO       | 15.484,76         | 0,00            | 15.484,76         |
| 500 / 1001        | ENSINO FUNDAMENTAL           | 530.122,42        | 0,00            | 530.122,42        |
| 500 / 1001        | EDUCACAO INFANTIL            | 35.803,78         | 0,00            | 35.803,78         |
| 500 / 1001        | EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS | 21.902,06         | 0,00            | 21.902,06         |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                              | <b>603.313,02</b> | <b>0,00</b>     | <b>603.313,02</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>    |

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

| 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           |
| 718 / 1001          | Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL III</b> |                                                                                                | <b>0,00</b>    |

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

| Cód. Fonte | Descrição                                               | Valor Digitado |
|------------|---------------------------------------------------------|----------------|
| 540        | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de | 0,00           |



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

| Cód. Fonte  | Descrição                                                 | Valor Digitado |
|-------------|-----------------------------------------------------------|----------------|
|             | Impostos                                                  |                |
| 541         | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 0,00           |
| 542         | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT | 0,00           |
| 543         | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR | 0,00           |
| SUBTOTAL IV |                                                           | 0,00           |

| Descrição                                                                     | Valor Ajustado |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20%                                               | 1.896.518,36   |
| (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%   | -16.670,21     |
| (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL | 0,00           |
| SUBTOTAL V                                                                    | 1.879.848,15   |

|                                                            | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB) | 24,40          | 2.483.161,17   |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

#### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB

| Cód. Conta                                               | Descrição                                                        | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                                       |                                                                  |                |                 |                |
| 17115111000000000000                                     | Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal | 6.712.829,49   | 0,00            | 6.712.829,49   |
| 17115201000000000000                                     | Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural      | 912,38         | 0,00            | 912,38         |
| 17215001000000000000                                     | Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO                         | 2.379.828,74   | 0,00            | 2.379.828,74   |
| 17215101000000000000                                     | Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO                         | 361.965,84     | 0,00            | 361.965,84     |
| 17215201000000000000                                     | Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO             | 27.055,33      | 0,00            | 27.055,33      |
| SUBTOTAL                                                 |                                                                  | 9.482.591,78   | 0,00            | 9.482.591,78   |
| Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada |                                                                  |                |                 | 1.896.518,36   |

#### 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                                                                             | 8.548,18       | 0,00            | 8.548,18       |
| 17515001000000000000                                            | Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB | 1.331.886,56   | 0,00            | 1.331.886,56   |
| Total                                                           |                                                                                                                                                | 1.340.434,74   | 0,00            | 1.340.434,74   |
| Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)                 |                                                                                                                                                |                |                 | 1.206.391,27   |
| Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%) |                                                                                                                                                |                |                 | 134.043,47     |

#### 3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

| Cód. Fonte | Descrição          | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 540        | ENSINO FUNDAMENTAL | 911.681,11     | 0,00            | 911.681,11     |
| 540        | EDUCACAO INFANTIL  | 278.039,95     | 0,00            | 278.039,95     |
| SUBTOTAL I |                    | 1.189.721,06   | 0,00            | 1.189.721,06   |



32401031239605257

Despesas Não Computáveis

| FR+CO / Cod. ND                                   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SUBTOTAL II                                       |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB |           |                |                 | 1.189.721,06   |

3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido

| Descrição                                                                  | Valor Ajustado |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)                            | 1.206.391,27   |
| TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB                            | 1.189.721,06   |
| (=) Receitas do FUNDEB não utilizadas no exercício em valor superior a 10% | 16.670,21      |

3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2024

| Cód. Conta                                 | Descrição da Subfunção                                                                                                                         | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                         |                                                                                                                                                |                |                 |                |
| 13210101010200000000                       | Remuneracao de Depositos Bancarios de Recursos Vinculados - FUNDEB                                                                             | 8.548,18       | 0,00            | 8.548,18       |
| 17515001000000000000                       | Transferencias de Recursos do Fundo de Manutencao e Desenvolvimento da Educacao Basica e de Valorizacao dos Profissionais da Educacao # FUNDEB | 1.331.886,56   | 0,00            | 1.331.886,56   |
| Total                                      |                                                                                                                                                | 1.340.434,74   | 0,00            | 1.340.434,74   |
| Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB |                                                                                                                                                |                |                 | 938.304,32     |

3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica - Exercício de 2024

| FR / CO    | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 540 / 1070 | ENSINO FUNDAMENTAL     | 825.379,07     | 0,00            | 825.379,07     |
| 540 / 1070 | EDUCACAO INFANTIL      | 263.779,93     | 0,00            | 263.779,93     |
| SUBTOTAL I |                        | 1.089.159,00   | 0,00            | 1.089.159,00   |

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 |                        |                |                 | 1.089.159,00   |

|                |       |
|----------------|-------|
| % de Aplicação | 81,25 |
|----------------|-------|

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

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

| Cód. Fonte | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| TOTAL      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

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

Informações do Exercício Anterior

| Descrição                                                             | Valor Contábil |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| Receita do FUNDEB - Exercício Anterior (A)                            | 2.686.982,10   |
| Limite máximo para aplicação no exercício atual (10%) (B) = (A) * 10% | 268.698,21     |
| Despesas do FUNDEB - Exercício Anterior (C)                           | 2.609.953,51   |



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

| Descrição                                                                    | Valor Contábil |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Total não aplicado no exercício anterior (Receita - Despesa) (D) = (A) - (C) | 77.028,59      |

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

| Descrição                                                                       | Valor Contábil |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Limite para aplicação no 1o Q. do exercício atual (E) = O menor entre (B) e (D) | 77.028,59      |
| Total das despesas do Fundeb no 1o Q. do exercício atual (F)                    | 0,00           |
| (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL   | 0,00           |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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

| Cód. Conta           | Descrição                                                                                            | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA   |                                                                                                      |                      |                 |                      |
| 11125001000000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - PRINCIPAL                                 | 221.834,63           | 0,00            | 221.834,63           |
| 11125002000000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA                    | 381,85               | 0,00            | 381,85               |
| 11125003000000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - DIVIDA ATIVA                              | 28.902,60            | 0,00            | 28.902,60            |
| 11125004000000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA       | 21.975,84            | 0,00            | 21.975,84            |
| 11125301000000000000 | Impostos sobre Transmissao Inter Vivos de Bens Imoveis e de Direitos Reais sobre Imoveis - PRINCIPAL | 82.423,49            | 0,00            | 82.423,49            |
| 11130311000000000000 | Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - PRINCIPAL                                       | 260.633,49           | 0,00            | 260.633,49           |
| 11130341000000000000 | Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - PRINCIPAL                             | 22.617,05            | 0,00            | 22.617,05            |
| 11145111000000000000 | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - PRINCIPAL                                      | 69.370,51            | 0,00            | 69.370,51            |
| 11145112000000000000 | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA                         | 19,31                | 0,00            | 19,31                |
| 11145113000000000000 | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - DIVIDA ATIVA                                   | 4.297,04             | 0,00            | 4.297,04             |
| 11145114000000000000 | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA            | 308,16               | 0,00            | 308,16               |
| 17115111000000000000 | Cota-Parte do Fundo de Participacao dos Municipios - Cota Mensal                                     | 6.712.829,49         | 0,00            | 6.712.829,49         |
| 17115201000000000000 | Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural                                          | 912,38               | 0,00            | 912,38               |
| 17215001000000000000 | Cota-Parte do ICMS - PRINCIPAL - PROPRIO                                                             | 2.379.828,74         | 0,00            | 2.379.828,74         |
| 17215101000000000000 | Cota-Parte do IPVA - PRINCIPAL - PROPRIO                                                             | 361.965,84           | 0,00            | 361.965,84           |
| 17215201000000000000 | Cota-Parte do IPI - Municipios - PRINCIPAL - PROPRIO                                                 | 27.055,33            | 0,00            | 27.055,33            |
| 91112500200000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA                    | -20.246,93           | 0,00            | -20.246,93           |
| 91112500400000000000 | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - MULTAS E JUROS DE MORA DIVIDA ATIVA       | -275,12              | 0,00            | -275,12              |
| 91114511200000000000 | Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISSQN - MULTAS E JUROS DE MORA                         | -1,56                | 0,00            | -1,56                |
| <b>SUBTOTAL</b>      |                                                                                                      | <b>10.174.832,14</b> | <b>0,00</b>     | <b>10.174.832,14</b> |

|                                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada</b> | <b>1.526.224,82</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         | 1.851.598,39   | 0,00            | 1.851.598,39   |



32401031239605257

| Cód. FR / CO      | Descrição da Subfunção                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 500 / 1002        | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 336.370,55          | 0,00            | 336.370,55          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                                       | <b>2.187.968,94</b> | <b>0,00</b>     | <b>2.187.968,94</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 / 3171700000000000 | ATENCAO BASICA         | 40.061,11        | 0,00            | 40.061,11        |
| <b>SUBTOTAL III</b>        |                        | <b>40.061,11</b> | <b>0,00</b>     | <b>40.061,11</b> |

|                                                        | % de Aplicação | Valor Aplicado      |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| <b>TOTAL - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> | <b>21,11</b>   | <b>2.147.907,83</b> |

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 57,747% dos 2459 empenhos considerados                     |
| EMPENHO.TXT     | EMP_86       | 0     | 0     | INFO   | 100,00% das 84 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| LIQUIDAC.TXT    | LIQ_44       | 0     | 0     | INFO   | 100,00% dos 117 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.    |

5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

5.1 Transparência da Gestão Fiscal

5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data       | Endereço Eletrônico                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 01/01/2013 | <a href="https://pmalegria.rs.gov.br/site">https://pmalegria.rs.gov.br/site</a> |

Não foram inseridas observações.

5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META                 | REALIZADA            |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 1º Bimestre        | 6.073.971,26         | 6.355.915,50         |
| 2º Bimestre        | 6.073.971,26         | 6.089.588,65         |
| 3º Bimestre        | 6.073.971,26         | 3.070.791,86         |
| 4º Bimestre        | 6.073.971,26         | 0,00                 |
| 5º Bimestre        | 6.073.971,26         | 0,00                 |
| 6º Bimestre        | 6.073.973,83         | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>       | <b>36.443.830,13</b> | <b>15.516.296,01</b> |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META       | REALIZADA  |
|----------------------------------------|------------|------------|
| 1º Bimestre                            | 354.166,66 | 447.574,79 |



| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS  | META                 | REALIZADA            |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2º Bimestre                             | 354.166,66           | 391.820,49           |
| 3º Bimestre                             | 354.166,66           | 188.347,52           |
| 4º Bimestre                             | 354.166,66           | 0,00                 |
| 5º Bimestre                             | 354.166,66           | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | 354.166,70           | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>2.125.000,00</b>  | <b>1.027.742,80</b>  |
| RECEITAS DE CAPITAL                     | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | 250.000,00           | 250.000,00           |
| 2º Bimestre                             | 250.000,00           | 3.484,86             |
| 3º Bimestre                             | 250.000,00           | 1.903,39             |
| 4º Bimestre                             | 250.000,00           | 0,00                 |
| 5º Bimestre                             | 250.000,00           | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | 250.000,00           | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1.500.000,00</b>  | <b>255.388,25</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                             | -728.138,32          | -938.739,58          |
| 2º Bimestre                             | -728.138,32          | -835.546,93          |
| 3º Bimestre                             | -728.138,32          | -383.006,56          |
| 4º Bimestre                             | -728.138,32          | 0,00                 |
| 5º Bimestre                             | -728.138,32          | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | -728.138,53          | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-4.368.830,13</b> | <b>-2.157.293,07</b> |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                 | <b>35.700.000,00</b> | <b>14.642.133,99</b> |

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

### 5.5.1 Poder Executivo

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade



32401031239605257

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2024 a 31/05/2024

## 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, 19 de Junho de 2024

PATRICIA REGINA DA MOTTA RECKTENWALD  
Contabilista

TERESINHA MARCZEWSKI ZAVASKI  
Prefeito Municipal