INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Receita Orçamentária(I)		60.390.950,73	48.292.502,99
Ordinária		29.145.516,46	20.505.983,89
Vinculada		31.245.434,27	27.786.519,10
Recursos Vinculados à Educação		8.385.559,32	9.160.158,38
Recursos Vinculados à Saúde		4.149.126,05	8.042.731,71
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		11.351.421,33	7.771.597,87
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		804.810,31	339.504,61
Outras Destinações de Recursos		6.554.517,26	2.472.526,53
Transferências Fiananceiras Recebidas(II)		1.146.837,63	965.863,51
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		1.146.837,63	965.863,51
Transferências Recebidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		7.482.512,44	6.539.283,13
Inscrição de Restos a pagar não Processados		2.796.888,03	1.389.796,53
Inscrição de Restos a Pagar Processados		729.784,34	588.376,05
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		4.076.801,28	3.558.761,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-120.961,21	1.002.348,86
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	0,00
Saldos do Exercício Anterior (IV)		45.881.860,38	43.062.334,38
Caixa e Equivalentes de caixa		45.881.860,38	43.062.334,38
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Total		114.902.161,18	98.859.984,01

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterioir
Despesa Orçamentária(VI)		51.107.327,38	43.911.932,62
Ordinária		29.780.476,62	17.482.701,70
Vinculada		21.326.850,76	26.429.230,92
Recursos Vinculados à Educação		6.588.013,08	10.145.622,26
Recursos Vinculados à Saúde		4.355.216,46	9.112.208,59
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		4.168.158,27	3.928.337,15
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		1.066.670,65	916.774,64
Outras Destinações de Recursos		5.148.792,30	2.326.288,28
Transferências Fiananceiras Concedidas(VII)		1.146.837,63	965.863,51
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		1.146.837,63	965.863,51
Transferências Concedidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		10.222.742,76	8.100.327,50
Pagamento de Restos a pagar não Processados		2.542.885,77	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	3.110.121,32
Pagamento Restituiveis e Valores Vinculados		4.075.234,18	3.645.629,47
Outros Pagamentos Extraorçamentários		3.604.622,81	1.344.576,71
Perda de aplicação financeira		0,00	0,00
Saldos para o Exercício Seguinte (IX)		52.425.253,41	45.881.860,38
Caixa e Equivalentes de caixa		52.425.253,41	45.881.860,38
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Total		114.902.161,18	98.859.984,01

b. Quadro Anexo.

Especificação	Exercicio Atual			Exercício Anterioir		
	Receita Orcamentária (a)	Dedução da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orcamentária (d)	Dedução da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Ordinária	34.631.398,14	5.485.881,68	29.145.516,46	20.672.077,52	166.093,63	20.505.983,89
Vinculada	32.098.829,68	853.395,41	31.245.434,27	34.068.128,46	6.281.609,36	27.786.519,10
Recursos Vinculados à Educação	8.395.261,00	9.701,68	8.385.559,32	14.066.722,65	4.906.564,27	9.160.158,38
Recursos Vinculados à Saúde	4.149.126,05	0,00	4.149.126,05	8.064.052,79	21.321,08	8.042.731,71
Recursos Vinculados Previdências Social-	12.189.059,92	837.638,59	11.351.421,33	9.105.716,94	1.334.119,07	7.771.597,87
Recursos Vinculados Previdências Social-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados seguridade social	804.810,31	0,00	804.810,31	339.504,61	0,00	339.504,61
Recursos Vinculados outros recursos.	6.560.572,40	6.055,14	6.554.517,26	2.492.131,47	19.604,94	2.472.526,53
Total	66.730.227,82	6.339.277,09	60.390.950,73	54.740.205,98	6.447.702,99	48.292.502,99

JOÃO RUDINEI SEHNEM
PREFEITO MUNICIPAL

ROSEMERE T. G. SCHUSTER
CONTADORA
CRC/RS 0677260-8

FABIO RODRIGO KUNRATH
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO

Notas Explicativas do Balanço Financeiro

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

Natureza da Dedução de Receita	Exercício Atual
9.1.1.1.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	153.618,89
9.1.1.2.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DAS TAXAS	11.610,70
9.1.1.3.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DA CONTRIBUÇÃO MELHORIA	331,81
9.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	-
9.1.3.2.1.00.1.1.01.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REM. DE DEPOSITOS BANCARIOS VINCULADOS	-
9.1.3.2.1.00.1.1.02.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REM. DE DEPOSITOS BANCARIOS NÃO VINCULADOS	-
9.1.3.2.1.00.4.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	837.638,59
9.1.6.0.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE SERVIÇOS	11.780,85
9.1.7.1.1.51.1.1.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – FPM	2.655.089,63
9.1.7.1.1.52.0.1.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – ITR	2.656,91
9.1.7.2.1.50.0.1.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS	2.166.300,27
9.1.7.2.1.51.0.1.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – IPVA	358.287,76
9.1.7.2.1.52.0.1.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI	21.086,20
9.1.7.2.9.53.0.1.00.00 – (R) DEDUÇÃO COTA PARTE DO ICMS – COMPENSAÇÃO ART. 3 DA LC 194/2022	104.918,68
9.1.7.5.1.50.0.1.00.00 – (R) DEDUÇÃO TRANSF. RECURSOS FUNDEB	9.701,68
9.1.9.2.0.00.0.0.00.00.00 – (R) DEDUÇÃO OUTRAS RECEITAS CORRENTES	200,48
9.2.4.1.0.00.00.00.00.00 – (R) DEDUCOES DA RECEITA DE TRANSFERENCIA DE CAPITAL	6.055,14
Total das Deduções da Receita Orçamentária	**6.339.277,09**

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. Cabe observar que, de acordo com a metodologia de cálculo estabelecida pela Instrução Normativa nº 10/2023, do Tribunal de Contas do Estado, os gastos constitucionais do Município com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representaram, em 2023, 26,96% da receita resultante de impostos e transferências.

O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas **no exercício de 2023:**

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Liquido)	Despesas Empenhadas
500.1001 - Recursos não Vinculados de Impostos (parcela destinada à MDE)	3.547.814,09	3.547.814,09
0540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.841.881,35	5.664.381,02
0550 Transferência do Salário-Educação	445.190,89	479.643,98
0552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação escolar - PNAE	131.022,65	131.096,06

0553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	36.396,02	47.187,89
0569 Outras Transferências de Recursos do FNDE	1.738.704,31	73.340,03
0571 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres - PEATE	192.364,10	192.364,10
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	**11.933.373,41**	**10.135.827,17**

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde os quais representaram 22,45% da receita resultante de impostos e transferências, conforme a metodologia de cálculo prevista na IN nº 10/2023 do TCE/RS.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Liquido)	Despesas Empenhadas
500.1002 - Recursos não Vinculados de Impostos (parcela destinado à ASPS)	7.037.553,56	7.053.553,56
0600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.986.903,18	2.173.049,74
601 -Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	401.255,56	365.812,00
0602 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - COVID	14.630,56	0,00
604 -Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	574.579,96	597.463,66
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	83.627,92	78.705,34
0621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	1.069.879,75	1.121.936,60
0702 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	18.249,12	18.249,12
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	**11.186.679,61**	**11.408.770,02**

Nota 4 -Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS: os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que, nos termos da Lei Municipal nº 011/2005 são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores. As receitas das contribuições dos segurados foram arrecadadas conforme a alíquota definida de avaliação atuarial, de 14%. Já as contribuições patronais foram apropriadas como receitas intraorçamentárias, conforme a alíquota vigente para o exercício, de 18,33%. A recuperação do passivo atuarial é feita através de aporte mensal pré-fixado, também definido na avalição atuarial. Especificamente quanto a compensação previdenciária entre o RPPS para RGPS, cumpre destacar que, nos termos do art. 35 da Portaria MF nº 464/2018, e tendo em vista a superveniência de convênio celebrado para a sua operacionalização, tais valores foram considerados na avaliação atuarial realizada, com data focal em 31 de dezembro de 2023, onde foram projetados os valores a receber e a pagar relativos aos benefícios concedidos e a conceder, observados os parâmetros definidos pela Secretaria de Previdência, e especificados no Relatório da Avaliação Atuarial.

Receitas Previdenciárias		Despesas Previdenciárias	
Especificação	Valores arrecadados	Especificação	Valores empenhados
Contribuições dos Segurados	1.499.129,20	Aposentadorias	3.425.371,08
Contribuições Patronais	1.959.788,63	Pensões	520.312,13
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-		
Rendimentos das Aplicações do RPPS (valor líquido)	5.453.594,73	Compensação Previdenciária	85.000,00
Aportes Periódicos p/Amortização Passivo Atuarial	2.438.839,13	Sentenças Judiciais	0
Outras receitas previdenciárias	69,64	Despesas Administrativas do RPPS	137.475,06
Total das Receitas Previdenciárias	**11.351.421,33**	**Total das Despesas Previdenciárias**	**4.168.158,27**

Nota 5 - Recursos Destinados à Assistência Social: os valores informados nessas linhas referem-se à execução de receitas e despesas vinculadas à assistência social, nos termos dos arts. 194, 203 e 204 da Constituição da República e de mais leis que regulam o SUAS.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Liquido)	Despesas Empenhadas
0660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	800.938,27	365.341,31
0661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	2.771,37	33.283,70
0669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	1.100,67	668.045,64
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social	**804.810,31**	**1.066.670,65**

Nota 6 - Outras Destinações de Recursos: os valores informados nessa linha se referem às receitas e despesas orçamentárias das seguintes fontes de recursos:

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (Valor Liquido)	Despesas Empenhadas
0701 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	110.664,85	109.672,08
0704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploraçã	356.771,10	102.395,86
0706 Transferência Especial da União	1.324.361,96	0,00
0707 Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	21,31	0,00
0708 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Miner	11.887,46	16.660,80
0711 Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	409.344,12	65.096,11
0715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovi	55.472,72	53.176,75
0716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais	22.500,79	7.000,00
0749 Outras vinculações de transferências	561.474,20	475.638,59
0750 Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	1.727,50	15,97
0751 Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COS	509.922,09	447.338,93
0753 Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	23.187,73	11.667,00
0754 Recursos de Operações de Crédito	2.857.323,86	3.014.386,22
0755 Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	329,96	0,00
0759 Recursos Vinculados a Fundos	161.091,52	132.952,50

0899 Outros Recursos Vinculados	148.436,09	231.687,49
Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos	**6.554.517,26**	**4.667.688,30**

Nota 7 – Recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como a contrapartida das inscrições (ingressos) e pagamentos (dispêndios) de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação ocorrida no exercício financeiro:

Título / Subtítulo	Ingressos	Dispêndios
5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.796.888,03	
5.3.2.7.0.00.00 - RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCICIO	729.784,34	
6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS		1.955.558,38
6.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS – PAGOS		587.327,39
1.1.3.8.1.08.00 - - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	1.662,99	1.849,33
1.1.3.8.1.09.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.237,68	1.692,02
2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES	4.070.900,61	4.071.692,83
Outros recebimentos extraorçamentários	-120.961,21	
Outros pagamentos extraorçamentários		3.604.622,81
Total de recebimentos e pagamentos extraorçamentários	**7.482.512,44**	**10.222.742,76**

Nota 8 – Outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os valores informados se referem a contrapartidas de registros de entradas e saídas de recursos financeiros em situações excepcionais, decorrentes de lançamentos na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores que afetam o saldo do exercício (Ingressos) e Receitas a classificar (Dispêndios).

Nota 9 – Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, com exclusão das operações intraorçamentárias. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado nas Notas 2, 3, 4, 5 e 6.

Rosemére T. Griebler Schuster
Contadora
CRC: 067726.0-8

João Rudinei Sehnem
Prefeito Municipal
Exercício de 2023