



Município de Coronel Pilar – RS – Poder Executivo Balço Orçamentário

Notas Explicativas do Balço Orçamentário:

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta e RPPS do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias no **exercício de 2023**, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

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

Nota 3 - Operações Intraorçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro:

| Receitas | | Despesas | | | |
|--|-------------------|--|-----------|-----------|------|
| Natureza da Receita | Valor arrecadado | Natureza da Despesa | Empenhado | Liquidado | Pago |
| 7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias | 755.008,89 | 3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias | 0,00 | 4.0.0.0.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 755.008,89 | TOTAL | | | |

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna “Receitas Realizadas” apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$ 3.716.897,74

| | |
|--|------------------|
| - Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000) | R\$ |
| - Deduções de receita por restituições | R\$ |
| - Deduções de receita por descontos concedidos | R\$ 6.821,69 |
| - Deduções de receita por compensação | R\$ |
| - Deduções de receita para formação do Fundeb | R\$ 3.658.613,38 |
| - Deduções de receita por retificações | R\$ |
| - Outras Deduções de receita | R\$ 51.462,67 |

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros do Poder Executivo ao Regime Próprio de Previdência Social, foram processadas por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas serão efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Repasses concedidos ao RPPS | R\$ 1.289.345,96 |
| Totais dos repasses concedidos | R\$ 1.289.345,96 |

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2022 como fonte de abertura para créditos adicionais:

| | | |
|-------------------|--|---|
| Fonte de Recursos | Superávit Financeiro apurado em 31/12/2022 | Valor utilizado como fonte de recursos para a |
|-------------------|--|---|

| | | abertura de crédito adicionais |
|---|---------------|--------------------------------|
| 0001 – Recursos Livres | 5.255.098,66 | 2.992.252,00 |
| 0020 - MDE | 3.350,33 | |
| 0040 – ASPS | 20.740,96 | |
| 0031 - FUNDEB | 15.352,78 | 15.352,78 |
| 0050 - RPPS | 19.054.877,79 | |
| 1001 – FEP | 117.287,78 | |
| 1002 - MERENDA | 0,00 | |
| 1007 – SALÁRIO EDUCAÇÃO | 21.006,24 | 17.183,33 |
| 1008 – TRANSP ESC ESTADUAL | 0,00 | |
| 1016 - CIDE | 9.323,11 | |
| 1024 – COTA FINANC PROD MINERAL | 90,22 | |
| 1032 - PDDE | 2.067,67 | |
| 1031 – Contrato Repasse 892666/19 Asf Linha 90 | 18.624,69 | 18.624,69 |
| 1033 – TRANSP ESCOLAR FEDERAL | 4.839,72 | 4.780,19 |
| 1041 – ALIENAÇÃO BENS - RL | 1.077,22 | |
| 1042 – ALIENAÇÃO DE BENS - EDUCAÇÃO | 65.862,43 | 65.862,43 |
| 1051 – Convênio Sta Tereza | 16.542,85 | 16.542,85 |
| 1054 – MULTAS DE TRÂNSITO | 0,72 | |
| 1074-Cessão Onerosa – Pré Sal – Lei nº 13885/2019 | 168.907,63 | |
| 1077 – Pav Linha Alegre | 69.934,05 | 14.417,63 |
| 1078 – Reforma do Ginásio Municipal | 8.661,57 | 8.661,57 |
| 1079 – Transferência Especial – emenda Individual Dep. Marcon | 19.073,91 | |
| 1081 -Pav Rua 1 | 100.675,58 | |
| 1082 – Pav Linha Caravagio | -223.958,75 | |
| 1083 - Pav Linha Caravagio trecho 2 | 19.118,37 | |
| 1084 Transf Especial Dep Marcon | 105.170,59 | 105.170,59 |
| 1088 – Pav São Valentin Trrecho 01 | 95,30 | 95,30 |
| 4001 – Outras receitas aplicadas em Saúde | 10.605,00 | |
| 4002 ALIENAÇÃO BENS - SAÚDE | 2.422,90 | |
| 4011 - INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA | 30.185,43 | 30.185,43 |
| 4050 – FARMÁCIA BÁSICA | 1.796,83 | 1.796,83 |
| 4090 – PIAPS - EAP | 43.727,52 | 20.000,00 |
| 4500 - CUSTEIO - Atenção Básica | 173.655,71 | 173.655,71 |
| 4502 – VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 55.509,28 | 55.509,28 |
| 4501-CUSTEIO- Atenção de Média e Alta Complexidade | 9.987,59 | 9.987,59 |
| 4503 - CUSTEIO - Assistência Farmacêutica | 1.845,40 | 1.845,40 |
| 4511 – OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO - CUSTEIO | | |
| 8001 – RCURSO EXTRA- EXECUTIVO | 3.198,36 | 0,00 |

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2023, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados. Durante o exercício, foram consideradas despesas orçamentárias incorridas apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício, também foram consideradas aquelas inscritas em restos a pagar não processados, que foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados, nos termos dos artigos 36 e 103, parágrafo único, da Lei Federal nº 4.320/1964. Foram observados, para fins de inscrição, as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015, do Tribunal de Contas do Estado, ainda, os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

Luciano Contini
 Prefeito Municipal
 CPF: 916.333.110-15

Sandra Mara Ludwig Zanettin
 Contadora
 CRC-Rs 063.768/O-0



Município de Coronel Pilar – RS – Poder Executivo
Balanco Financeiro

Notas Explicativas do Balanco Financeiro

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanco Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária **do exercício de 2023** é apresentado no quadro a seguir:

| Natureza da Dedução de Receita | Valor da Dedução |
|---|---------------------|
| 9.1.1.1.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS | 5.249,90 |
| 9.1.1.2.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DAS TAXAS | 1.571,79 |
| 9.1.3.2.1.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS | 51.462,67 |
| 9.1.7.1.8.01.21.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – FPM | 2.655.089,85 |
| 9.1.7.1.8.01.51.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – ITR | 1.693,67 |
| 9.1.7.2.8.01.11.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS | 876.498,99 |
| 9.1.7.2.8.01.21.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – IPVA | 70.984,76 |
| 9.1.7.2.8.01.31.04 - (DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI/EXPORTACAO | 8.712,31 |
| 9.1.7.2.9.00.0.0.00.00.00 - (R) Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Perdas com Arrecadação de ICMS - LC nº 194/2022 | 45.633,80 |
| 9.2.9.9.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL | |
| 9.1.7.2.8.01.31.00 – (R) DEDUÇÃO DAS DEMAIS RECEITAS CORRENTES | |
| Total das Deduções da Receita Orçamentária | 3.716.897,74 |

Nota 2 - Recursos Vinculados: 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 específicas. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas:

| Fonte de Recursos | Receitas Arrecadadas (valor líquido) | Despesas Empenhadas |
|---|--------------------------------------|---------------------|
| 0020 - MDE | 1.480.067,59 | 1.595.970,82 |
| 0031 – Fundeb | 1.082.302,86 | 1.043.788,93 |
| 0040 - ASPS | 2.890.686,91 | 3.975.499,25 |
| 0050 - RPPS | 2.719.211,68 | 1.078.950,02 |
| 1001 - FEP | 321.723,27 | 18.984,72 |
| 1002 - MERENDA | 19.551,05 | 19.551,05 |
| 1007 – SALÁRIO EDUCAÇÃO | 86.377,99 | 87.771,98 |
| 1008 – Transporte Escolar Estadual | 136.374,45 | 136.374,45 |
| 1016 - CIDE | 2.260,31 | 11,67 |
| 1024 – Cota Financeira Produção Mineral | 19,07 | |
| 1030 – Contrato Repasse 892850/19-Asfalto L. São José L. Cruzeiro | | |
| 1031 – Contrato Repasse 892666/19 Asfalto L. Noventa | 271,36 | 18.896,05 |
| 1032 - FNDE PDDE | 354,29 | |
| 1033 – PNATE -Transporte Escolar FEDERAL | 30.967,55 9 | 25.750,50 |
| 1041 – Alienação bens - RL | 135.278,31 | |
| 1042 – Alienação de Bens - Educação | 9.743,43 | |
| 1051 – CONVÊNIO SANTA TEREZA | 15.528,47 | 19.961,98 |
| 1054 – MULTAS DE TRÂNSITO | 35,57 | |
| 1074-Cessão Onerosa – Pré Sal – Lei nº 13885/2019 | 16.739,28 | 7.204,90 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 1077 – Pav Linha Alegre | 322,18 | 14.739,81 |
| 1078 – Reforma do Ginásio Municipal | 123,21 | 8.784,78 |
| 1079 – Transferência Especial – emenda Individual Dep. Marcon | 2.038,32 | |
| 1080 - Transferência Especial - Lasier Martins | 109.184,43 | |
| 1081 -Pav Rua 1 | 5.871,53 | |
| 1082 – Pav Linha Caravagio | 320.226,73 | |
| 1083 - Pav Linha Caravagio trecho 2 | 152.798,90 | |
| 1084 – Transf Especial – Emenda Individual Dep. Marcon – PA 09032022-018375 | 7.380,74 | 112.551,33 |
| 1085 Pavimentação Linha São Bartolomeu Trecho 01 - Contrato de repasse nº 912009/2021 | 292.889,87 | 287.306,00 |
| 1086 Pavimentação Linha São Bartolomeu Trecho 02- contrato de repasse nº 924752/2021 | 250.704,01 | 235.952,28 |
| 1087 – Pavimentação L. São Bartolomeu Trecho 03 contrato repasse 927247/2022 | 21.964,07 | |
| 1088 – Pavimentação L. São Valentim Trecho 01 contrato repasse 910700/2021 | 8.158,81 | 8.254,11 |
| 1090 Pavimentação Rua 1 e Francisco Letrari - Emenda Parlamentar Paulo Paim Conv 912671/2021 | 249.985,37 | 238.750,00 |
| 1091 Convênio FPE 1032/2022 - Avançar na Agropecuária e no Desenv Rural | 108.532,39 | 54.945,61 |
| 1092 Programa Fortalecimento Cadastro Único Assistência Social | 12.888,55 | |
| 1093 Transfer Especial - Emenda Individual Dep Marcon- EP 202328670003 | 150.611,61 | |
| 1094 Transfer Especial - Emenda Individual Dep Alceu Moreira-EP 202328580005 | 200.815,48 | |
| 1715 Transferência de Recursos da LC 195/2022 - Audiovisual | 29.557,35 | 28.500,13 |
| 1716 Transferência de Recursos da LC 195/2022 - Demais setores da Cultura | 11.975,63 | 8.000,00 |
| 4001 – OUTRAS RECEITAS APLICADAS EM SAÚDE | 139.743,22 | 139.743,22 |
| 4002 – ALIENAÇÃO BENS - SAÚDE | 134.502,93 | |
| 4011 – INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA | 44.026,12 | 41.210,52 |
| 4050 – FARMACIA BASICA | 5.585,62 | 44.565,53 |
| 4090 – PIAPS - EAP | 54.818,36 | 13.801,28 |
| 4190 VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 10.218,69 | 9.987,00 |
| 4297 CUSTEIO | 102.111,75 | 37.618,95 |
| 4500 – CUSTEIO – ATENÇÃO BÁSICA | 376.552,33 | 429.483,53 |
| 4501 – CUSTEIO – ATENÇÃO ALTA E MÉDIA COMPLEXIDADE | 5.455,29 | 26.725,39 |
| 4502 – VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 44.639,28 1 | 88.110,00 |
| 4503 – CUSTEIO – ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 10.347,93 | 10.987,81 |
| 4505 INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE | 288.586,03 2 | 280.424,00 |
| TOTAL | 27.169.065,99 | 21.908.614,68 |

Nota 3 – 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 as inscrições e pagamentos de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação **ocorrida no exercício financeiro de 2022:**

| Título / Subtítulo | Ingressos | Dispêndios |
|--|--------------|--------------|
| 5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS | 1.406.257,86 | |
| 5.3.2.7.0.00.00 -RP PROCESSADOS - INSCRITOS | 712.266,45 | |
| 6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS | | 971.631,60 |
| 6.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS – PAGOS | | 681.020,45 |
| 1.1.3.5.0.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 1.109.368,67 | 1.100.614,37 |
| 1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO | | |
| 1.1.3.8.1.08.00 - - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO | | |
| 1.1.3.8.1.09.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO | | |
| 1.1.3.8.1.10.00 - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR | | |
| 1.1.3.8.1.11.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXILIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | | |
| 2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES | | |
| . | | |
| Outros recebimentos extraorçamentários | 364.821,29 | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Outros pagamentos extraorçamentários | | 375.656,07 |
| Total de recebimentos extraorçamentários | 3.592.714,27 | 3.128.922,49 |

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

Luciano Contini
Prefeito Municipal
CPF: 916.333.110-15

Sandra Mara Ludwig Zanettin
Contadora
CRC-Rs 063.768/O-0



Município de Coronel Pilar – RS – Poder Executivo Balanço Patrimonial

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Coronel Pilar, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 5 Secretarias Municipais e 4 Fundos Especiais.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2023, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 13.054.327,67. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um <<ACRÉSCIMO >> de 39,98%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por <<fornecimento de bens>>, <<serviços>>, <<créditos tributários>>, <<dívida ativa de curto prazo>>, <<transferências constitucionais, legais e voluntárias da União ou do Estado>>, <<empréstimos e financiamentos concedidos>> e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo. O restante, representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo. Especificamente em relação à **dívida ativa**, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o **ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa**, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas **redutoras do ativo**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2023:

| Créditos de Curto Prazo | Saldo | Créditos de Longo Prazo | Saldo |
|--|-----------|---|------------|
| 1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER | 141,60 | 1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | |
| 1.1.2.2.0.00 - CLIENTES | | 1.2.1.1.1.02 - CLIENTES | |
| 1.1.2.3.0.00 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | | 1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | |
| 1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA | 2.955,91 |
| 1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA | 2.235,35 | 1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA | 113.432,70 |
| 1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA | 12.249,26 | 1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | -29.823,88 |
| 1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | |
| 1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS | 25.316,00 | | |
| 1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR | | | |
| 1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS | | | |

| | | | |
|--|-------------------|--|------------------|
| 1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO | | | |
| 1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | | |
| 1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 104.631,09 | | |
| 1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | | |
| Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo | 144.573,30 | Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo | 86.564,73 |

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), as quais se processaram de acordo com as a Resolução nº 3.922/2010, do Conselho Monetário Nacional.

| Título / Subtítulo | Saldo |
|---|---------------------|
| 1.1.4.4.1.01.02.00.00.00 FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS | 5.656.516,93 |
| 1.1.4.4.1.01.05.00.00.00 FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA | 2.133.344,67 |
| 1.1.4.4.1.02.01.00.00.00 FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES | 908.210,81 |
| 1.1.4.4.1.03.03.00.00.00 FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE "AÇÕES - BDR NÍVEL I | 204.362,71 |
| 1.1.4.4.1.04.01.00.00.00 FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO | 665.212,25 |
| 1.1.4.4.1.05.00.00.00.00 APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIARIO - RPPS - PLANO EM | 264.929,28 |
| 1.1.4.9.1.05.00.00.00.00 (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - | -166.024,21 |
| Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 9.666.552,44 |

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2023, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 706.022,92, sofrendo um acréscimo de 4,71% em relação ao ano de 2022.

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Em 2023 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 49.445,04.

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram um saldo no valor de R\$ 140.738,47 em 2023, representado principalmente pela **participação em Consórcio Público**, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012. O quadro a seguir demonstra o percentual de participação do Município no consórcio público:

| Identificação do Consórcio | Total do Patrimônio do Consórcio | % de participação do Município | Resultado da Equivalência Patrimonial |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| CISGA – CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA SERRA GAÚCHA | R\$ 1.077.905,15 | 1,17% | R\$ 12.611,49 |

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral. Em 2023 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 7.757.137,58, representando 33,95% do total do //imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um <<acréscimo>> de R\$ 867.189,98. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

| Título / Subtítulo | Saldo |
|---|--------------|
| 1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 3.445.170,10 |
| 1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA | 656.766,94 |
| 1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS | 580.031,68 |
| 1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO | 97.915,40 |
| 1.2.3.1.1.05 - VEICULOS | 2.544.556,77 |

| | |
|--|---------------------|
| 1.2.3.1.1.06 - PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO | |
| 1.2.3.1.1.07 - BENS MOVEIS EM ANDAMENTO | |
| 1.2.3.1.1.08 - BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO | |
| 1.2.3.1.1.09 - ARMAMENTOS | |
| 1.2.3.1.1.10 - SEMOVENTES | |
| 1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS | 432.696,69 |
| 1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS | -3.721.309,48 |
| 1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS | |
| Total de Bens Móveis | 4.035.828,10 |

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Em 2023 não foi possível efetuar a reavaliação dos bens. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 66,05% para a formação do Ativo Imobilizado.

| Título / Subtítulo | Saldo |
|---|----------------------|
| 1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL | 4.151.845,10 |
| 1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS | |
| 1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO | 14.155.713,63 |
| 1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO | 492.659,08 |
| 1.2.3.2.1.08 - BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS | 12.195,80 |
| 1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS | |
| 1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS | |
| 1.2.3.8.1.04 - (-) EXAUSTÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS | |
| 1.2.3.8.1.06 - (-) AMORTIZACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS | |
| 1.2.3.9.1.02 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS | |
| Total de Bens Imóveis | 18.812.413,61 |

Nota 11 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | Saldo | Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | Saldo |
|---|---------------------|---|-------------|
| 2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR | 929.612,44 | 2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR | |
| 2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 972,52 | 2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | |
| 2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | | 2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | |
| 2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 158.560,10 | 2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | |
| Total a Curto Prazo | 1.089.145,06 | Total a Longo Prazo | 0,00 |

Nota 12 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 664.790,38, em relação ao ano anterior houve um acréscimo de R\$ 13.330,60. A Longo prazo não há registro de Fornecedores Contas a Pagar.

Nota 13 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 11.134,24. Em relação ao ano anterior houve um acréscimo de 36,46%.

Nota 14 – Provisões a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos

capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. As Provisões a Longo Prazo se referem as Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial, representa 100% do total das Provisões a Longo Prazo.

| Provisões a Curto Prazo | Saldo | Provisões a Longo Prazo | Saldo |
|---|--------------|---|----------------------|
| 2.1.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO | | 2.2.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO | |
| | | 2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 26.239.479,69 |
| 2.1.7.3.0.00 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 2.2.7.3.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO | |
| 2.1.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO | | 2.2.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO | |
| 2.1.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 2.2.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | |
| 2.1.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO | | 2.2.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO | |
| 2.1.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO | 5.693.017,05 |
| Total a Curto Prazo | 0,00 | Total a Longo Prazo | 31.932.496,74 |

Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo : o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo teve um acréscimo de 86.93% em relação ao ano anterior. O quadro a seguir demonstra, a composição das obrigações a curto prazo:

| Demais Obrigações a Curto Prazo | Saldo | Demais Obrigações a Longo Prazo | Saldo |
|--|------------------|--|--------------|
| 2.1.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES | | 2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO | |
| 2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS | | 2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO | |
| 2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR | | 2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO | |
| 2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO | | 2.2.8.4.0.00 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | |
| 2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR | | | |
| 2.1.8.6.0.00 - JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR | | | |
| 2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS | 20.087,36 | 2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS | |
| 2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | |
| Total a Curto Prazo | 20.087,36 | | 0,00 |

Nota 17 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social e Resultados Acumulados. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 3.418.388,46, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 17,84% em relação ao ano de 2022.

Luciano Contini
 Prefeito Municipal
 CPF: 916.333.110-15

Sandra Mara Ludwig Zanettin
 Contadora
 CRC-Rs 063.768/O-0



Município de Coronel Pilar – RS – Poder Executivo
Demonstração da Variações Patrimoniais

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item o que se destaca é a Reavaliação dos bens móveis feita no ano e os ganhos com a venda de bens leiloados no exercício.

| Item / Subitem | |
|--|-------------------|
| 4.6.1.1.0.00 - REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO | |
| 4.6.1.2.0.00 - REAVALIAÇÃO DE INTANGÍVEIS | |
| 4.6.1.7.0.00.00.00.00.00.00 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM AJUSTE DE GANHOS DE | 646.924,57 |
| 4.6.1.9.0.00 - REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS | |
| 4.6.2.1.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS | |
| 4.6.2.2.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO | 164.698,81 |
| 4.6.2.3.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS | |
| 4.6.2.9.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS | |
| 4.6.3.1.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR DESCOBERTAS | |
| 4.6.3.2.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR NASCIMENTOS | |
| 4.6.3.3.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE VALORES APREENDIDOS | |
| 4.6.3.9.0.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 3.479,60 |
| 4.6.5.1.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS | |
| 4.6.5.2.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO | |
| 4.6.5.3.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS | |
| Total das valorizações e ganhos com ativos e desincorporações de passivos | 815.102,98 |

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2023, os registros nesse item somaram R\$ 3.674.452,09.

| Item / Subitem | Valor R\$ |
|--|---------------------|
| 4.9.1.0.1.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDAÇÃO | |
| 4.9.2.1.0.00 - RESULTADO POSITIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | 12.611,49 |
| 4.9.2.2.0.00 - DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS | |
| 4.9.7.1.1.00 - REVERSÃO DE PROVISÕES – CONSOLIDAÇÃO | |
| 4.9.7.2.0.00 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS | 52.778,60 |
| 4.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS | 117.761,23 |
| 4.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS | |
| 4.9.9.3.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM BONIFICAÇÕES | |
| 4.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE DESÁGIO EM INVESTIMENTOS | |
| 4.9.9.5.0.00 - MULTAS ADMINISTRATIVAS | 68.450,96 |
| 4.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 632.789,44 |
| 4.9.9.7.0.00 - VPA DECORRENTE ALIENAÇÃO BENS APREENDIDOS | |
| 4.9.9.8.0.00.00.00.00.00.00 CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM | 2.719.764,55 |
| 4.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 70.295,82 |
| Total das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 3.674.452,09 |

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: São operações que independem de execução orçamentária, bem como independem de uma ação da Administração Pública. Contam das Variações Passivas porque representam a contrapartida contábil de um acréscimo naquelas obrigações de pagamento, ou seja, de um aumento na dívida pública. A atualização da provisão para perdas e reavaliação no exercício foi de R\$ 295.897,49.

| Item / Subitem | Valor R\$ |
|---|-----------|
| 3.6.1.1.0.00 - REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO | |
| 3.6.1.2.0.00 - REAVALIAÇÃO DE INTANGÍVEIS | |

| | |
|---|-------------------|
| 3.6.1.3.0.00 - REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS | |
| 3.6.1.4.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS | |
| 3.6.1.5.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO | |
| 3.6.1.6.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS | |
| 3.6.1.7.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS | 268.895,10 |
| 3.6.1.8.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES | |
| 3.6.2.1.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS | |
| 3.6.2.2.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO | 26.092,87 |
| 3.6.2.3.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS | |
| 3.6.2.9.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS | |
| 3.6.3.1.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO | 420,10 |
| 3.6.3.2.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM INTANGÍVEIS | |
| 3.6.3.3.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ESTOQUES | |
| 3.6.3.9.0.00 - OUTRAS PERDAS INVOLUNTÁRIAS | |
| 3.6.4.1.0.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO | |
| 3.6.5.1.0.00 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO | 489,42 |
| Total das desvalorizações e perdas de ativos e incorporações de passivos | 295.897,49 |

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

| Item / Subitem | Valor R\$ |
|---|---------------------|
| 3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES | 930,00 |
| 3.9.2.1.0.00 - RESULTADO NEGATIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | |
| 3.9.4.0.0.00 - INCENTIVOS | |
| 3.9.5.0.0.00 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS | |
| 3.9.6.0.0.00 - PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES | |
| 3.9.7.1.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS | |
| 3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 2.457.396,68 |
| 3.9.7.3.0.00 - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS | |
| 3.9.7.4.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS | |
| 3.9.7.5.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS | |
| 3.9.7.6.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP | |
| 3.9.7.9.0.00 - VPD DE OUTRAS PROVISÕES | |
| 3.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS | |
| 3.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS | |
| 3.9.9.3.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM BONIFICAÇÕES | |
| 3.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE ÁGIO EM INVESTIMENTOS | |
| 3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 52.211,39 |
| 3.9.9.7.0.00.00.00.00.00 COMPENSAÇÕES AO RGPS | 44.723,04 |
| 3.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 4.776.936,85 |
| Total das outras variações patrimoniais diminutivas | 7.332.197,96 |

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R\$ 3.418.388,46. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se um decréscimo de 17,84%.

Luciano Contini
 Prefeito Municipal
 CPF: 916.333.110-15

Sandra Mara Ludwig Zanettin
 Contadora
 CRC-Rs 063.768/O-0



Município de Coronel Pilar – RS – Poder Executivo Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

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

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo <<positivo>> de R\$ 6.205.605,31. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme a 7ª edição do MCASP.

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2023, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo <<negativo>> de R\$ -2.476.929,45

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo, que contribuiu para um <<aumento>> <<diminuição>> dos níveis de endividamento do Município, em 2023, não teve movimentação.

Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS.

Luciano Contini
Prefeito Municipal
CPF: 916.333.110-15

Sandra Mara Ludwig Zanettin
Contadora
CRC-Rs 063.768/O-0