

NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO 2022

Município de Santa Vitória do Palmar - R/S
Balço Orçamentário
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	145.700.887,40	167.774.285,21	172.775.894,33	5.001.609,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.193.113,00	29.130.731,55	28.455.852,03	(674.879,52)
Receita de Contribuições	5.799.238,00	5.799.238,00	5.373.657,05	(425.580,95)
Receita Patrimonial	2.194.870,00	3.193.985,78	8.806.064,82	5.612.079,04
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	302.500,00	537.412,69	530.289,63	(7.123,06)
Transferências Correntes	114.284.236,40	127.632.691,01	128.306.917,04	674.226,03
Outras Receitas Correntes	926.930,00	1.480.226,18	1.303.113,76	(177.112,42)
Receitas de Capital (II)	9.889.963,85	9.989.957,85	6.923.292,41	(3.066.665,44)
Operações de Crédito	7.001.235,16	7.001.235,16	2.890.215,63	(4.111.019,53)
Alienação de Bens	45.700,00	145.694,00	133.687,50	(12.006,50)
Amortizações de Empréstimos	4.500,00	4.500,00	2.200,00	(2.300,00)
Transferências de Capital	2.774.004,96	2.774.004,96	3.333.615,90	559.610,94
Outras Receitas de Capital	64.523,73	64.523,73	563.573,38	499.049,65
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	155.590.851,25	177.764.243,06	179.699.186,74	1.934.943,68
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	155.590.851,25	177.764.243,06	179.699.186,74	1.934.943,68
Déficit (VI)	-	-	437.909,48	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	155.590.851,25	177.764.243,06	180.137.096,22	2.372.853,16
Saldos de Exercícios Anteriores	-	23.499.627,86	23.499.627,86	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	23.499.627,86	23.499.627,86	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	131.416.945,09	173.362.295,55	159.488.099,70	158.006.582,46	155.787.597,94	13.874.195,85
Pessoal e Encargos Sociais	85.347.093,02	112.831.671,32	105.544.502,63	105.544.502,63	104.709.527,70	7.287.168,69
Juros e Encargos da Dívida	2.275.000,00	2.891.100,00	2.890.137,95	2.890.137,95	2.890.087,95	962,05
Outras Despesas Correntes	43.794.852,07	57.639.524,23	51.053.459,12	49.571.941,88	48.187.982,29	6.586.065,11
Despesas de Capital (IX)	18.916.866,79	29.020.157,10	20.648.996,52	12.091.980,25	11.408.369,65	8.371.160,58
Investimentos	16.279.866,79	26.083.157,10	17.753.098,23	9.196.081,96	8.512.481,26	8.330.058,87
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	2.637.000,00	2.937.000,00	2.895.898,29	2.895.898,29	2.895.888,39	41.101,71
Reserva de Contingência (X)	3.233.216,49	80.000,08	-	-	-	80.000,08
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	153.567.028,37	202.462.452,73	180.137.096,22	170.098.562,71	167.195.967,59	22.325.356,51
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	153.567.028,37	202.462.452,73	180.137.096,22	170.098.562,71	167.195.967,59	22.325.356,51
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	153.567.028,37	202.462.452,73	180.137.096,22	170.098.562,71	167.195.967,59	22.325.356,51
Reserva do RPPS (XVI)	6.321.075,00	6.321.075,00	-	-	-	6.321.075,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	86.935,08	859.225,33	628.409,92	628.409,92	281.564,81	36.185,68
Pessoal e Encargos Sociais	-	4.323,67	-	-	4.323,67	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	86.935,08	854.901,66	628.409,92	628.409,92	277.241,14	36.185,68
Despesas de Capital (II)	768.458,22	5.777.898,95	5.005.184,42	4.956.845,61	1.138.255,12	451.256,44
Investimentos	768.458,22	5.756.737,28	5.005.184,42	4.956.845,61	1.117.093,45	451.256,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	21.161,67	-	-	21.161,67	-
TOTAL (III) = (I + II)	855.393,30	6.637.124,28	5.633.594,34	5.585.255,53	1.419.819,93	487.442,12

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	6.387,50	1.321.812,42	1.264.052,80	64.147,12	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	350.830,46	350.010,70	819,76	-
Juros e Encargos da Dívida	-	27.600,00	27.600,00	-	-
Outras Despesas Correntes	6.387,50	943.381,96	886.442,10	63.327,36	-
Despesas de Capital (II)	11.901,21	275.734,20	208.365,42	40.397,00	38.872,99
Investimentos	11.901,21	183.334,20	115.965,42	40.397,00	38.872,99
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	92.400,00	92.400,00	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	18.288,71	1.597.546,62	1.472.418,22	104.544,12	38.872,99

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta e Indireta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, 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	R\$ 22.157.821,17	3.0.91.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	R\$ 12.377.424,25	R\$ 11.918.863,75	R\$ 10.470.138,22
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	R\$ 0,00	4.0.91.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	R\$ 10.872.220,15	R\$ 10.871.447,57	R\$ 10.828.878,65
TOTAL	R\$ 22.157.821,17	TOTAL	R\$ 23.249.644,40	R\$ 22.790.311,32	R\$ 21.299.016,87

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\$ 25.260.326,14. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 1.033.299,56
- Deduções de receita por restituições	R\$ 457.463,36
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 2.449.460,60
- Deduções de receita por compensação	R\$ 2.530,50
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 21.077.402,32
- Deduções de receita por retificações	R\$ 70.512,24
- Outras Deduções de receita	R\$ 169.657,56
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 25.260.326,14

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

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 3.171.747,69
Repasses concedidos ao RPPS	R\$
Repasses concedidos aos órgãos da Administração Indireta	R\$
[...]	R\$
Total dos repasses concedidos	R\$3.171.747,69

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. O total utilizado R\$ 73.764.248,05, contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada :

Santa Vitoria do Palmar - Estado do Rio Grande do Sul
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)

Exercício: 2021

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		12.565.442,03	99.546,39
20 Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino		4.667.678,66	(249.596,99)
31 Fundeb		2.903.842,53	486.131,62
40 Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde		(119.283,71)	57.707,64
50 Rpps (Instituído Como Fundo Dentro da Administração Direta)		46.110.183,43	36.613.000,61
400 Recurso Livre - Administração Indireta Municipal (Inclusive Rpps Instituído Como Autarquia Ou Fundação)		6.437.880,30	5.985.811,68
1001 Fundo Especial Petrobras		228.716,77	111.121,78
1013 Salario Educação		592.801,51	(38.848,67)
1059 Fumbom		36.085,92	68.718,20
1077 Feca		5.399,14	5.266,70
1100 Cide		360,79	377,41
1101 Cex		25,12	24,51
1122 Prog. Brasil Alfabetizado		238,29	232,44
1130 Fnde - Prog. Dinheiro Direto Na Escola (Pdde)		3.312,77	2.900,39
1158 Verão Mais Ao Sul (Verão 2011)		16.004,25	15.611,64
1160 F.N.C. - Ponto de Cultura		25.662,72	25.033,17
1166 Fns - Tratamento Resíduos Sólidos		0,00	308.551,33
1176 Cfem/Dnpm		5.636,20	6.128,13
1199 Ministério Do Esportes - Contrato 873721/2018		(4.009,87)	7.861,40
1218 Min. Turismo - Requalificação Av. Justino A. Anacker		0,00	68.072,85
1220 Alienação Mde		44,50	43,67
1224 Infr Estr.Urbana-Pav.Vias Paci		241,84	236,21
1233 Conv. Corsan (Santa Júlia)		5.081,78	4.955,59
1239 Cota-Parte Multas de Trânsito		43.914,09	1.889,69
1244 Transf. Conv.774703-Mds		0,00	0,00
1245 Mapa - Contrato 892045/2019		250,00	0,00
1247 Par Plano de Ação Articulado-Fnde		59.210,45	(41.228,71)
1249 Fnde-Mec Brasil Carinhoso		6.006,15	7.142,21
1251 Infr. Estr. Urbana-Pav.Vias Pro Transporte Centro Região Sul		95.932,35	93.351,93
1252 Infr. Estr. Urbana -Pav. Vias Pro Transporte Centro Região Norte		1,23	1,10
1255 Fundo Municipal Do Meio Ambiente		142.722,13	81.836,66
1257 Conv. Corsan		13.552,66	13.117,16
1258 Feas		1.760,61	16.329,23
1261 Fnde Convenio 62900 Pac 2 Contrução de Quadra Escolar		(40.869,58)	45.579,06
1264 Pav Querencia Iii - Min Das Cidades		15.604,41	3.781,31
1265 Minist Esporte - Contr Repas 1006303-42/2013.		0,00	92.657,11
1266 Prog Nacional de Alimentação Escolar-Pnae		26.744,91	470.715,86
1267 Mcid - Rec. Pav. Dom Diogo de Souza		0,00	1.992,61
1271 Eolicas Museu		72,46	4.952,87
1276 Patrulha Agrícola.-Taxa Pela Prestação de Serviços de Patrulha Agrícola.		716,79	11.185,77
1277 Taxa de Inspeção Sanitária		13.568,83	19.810,29
1278 Emenda-Ministério da Cultura		(350.000,00)	(349.824,24)
1829 Plano Diretor		0,00	0,00
1840 Fundica - Fundo Municipal Dos Direitos da Criança e Do Adolescente		1.236,33	1.236,33
1852 Convênio Ebct - Agcs.		0,00	(595,64)
1853 Aquisição de Calçário - Consulta Popular Fpe/2018		1.201,07	60.084,20
1854 Acesustrab		143.199,75	140.415,59
1855 BI Gbf Fnas		49.769,49	24.568,19
1856 BI Pseac Fnas		15.118,45	12.935,83
1857 BI Psemc Fnas		22.550,53	66.503,12
1858 BI Psb Fnas		90.792,76	226.110,22
1859 BI Gsuas Fnas		15.552,77	15.140,15
1860 Fundo de Reaparelhamento e Modernização da Procuradoria Do Municipio-Fumps		3,83	1.273,08
1861 Transporte Escolar - Pnate		59.435,84	44.662,24
1862 Transporte Escolar - Peate		3.865,22	44.157,09
1866 Mda - Forum de Agricultura Familiar		1.034,52	1.034,52
1867 Outras Transf. Do Fnde - Mp 815/2017		10,68	10,41
1868 Fundo Municipal de Assistência Social - Fmas		(96.794,24)	(27.099,76)

1869 Ministério Do Esporte - Contrato 874571/2018	(216.592,23)	(216.899,32)
1870 Midades - Contrato 869199/2018	(50.238,51)	(91.003,23)
1871 Midades - Contrato 876634/2018	0,00	48.508,34
1872 Ministério Do Turismo - Contrato 874867/2018	(257.103,89)	0,00
1874 Mapa - Contrato 872314/2018	3.328,23	3.328,23
1875 Sead - Contrato 873005/2018	1.142,04	1.139,80
1876 Finisa - Caixa Federal	(802.287,95)	6.705,33
1877 Fmr - Fundo Municipal de Reurbanização	21.497,29	13.548,14
1878 Bb - Financiamento Banco Do Brasil S/A	0,00	(80.000,00)
1880 Fundo para Reconstituição de Bens Lesados-Frbl-Rs	0,00	135.133,30
1881 Brde - Financiamento Banco Regional Desenvolvimento Do Extremo Sul	(7.916,50)	691.028,44
1882 Reforma Prédio - Corpo de Bombeiros	3.867,75	91.314,16
1883 Bb - Contrato 40/00028-1 - Financiamento Programa Eficiência Municipal	(30.999,78)	(312.099,00)
1884 Ações Covid/Suas - Epi	21,05	20,53
1885 Ações Covid/Suas - Alimentos	348,77	55.045,69
1886 Ações Covid/Suas - Acolhimento	1.217,67	21.474,51
1887 Conv. Corsan - São Miguel	(221.431,21)	(1.038.893,13)
1888 Bb - Contrato 40/00030-3 - Banco Do Brasil S/A Prog.Eficiência Municipal	23.991,51	0,00
1889 Brde - Financiamento para Pavimentação	(397.276,37)	0,00
1890 Afm, Art 5, I, Lc 173/2020 - Covid19	1.787,40	8.368,15
1891 Mapa - Contrato 892046/2019	1.409,40	(477.500,00)
1892 Conv. 897806/2020,M. da Cidadania	(10.980,77)	172.707,37
1893 Programa Troca-Troca	2.899,23	1.104,40
1894 Apoio Cultural Aldir Blanc - Lei 14.017/2020	96.016,01	168.296,16
1895 Mdr - Contrato 898698/2020	(240.442,60)	(249.186,00)
1896 Mtur - Contrato Nº 899270/2020/Mtur/Caixa	306,75	0,00
1897 Midadania-Contrato Nº 899338/2020/Midadania/Caixa	358,28	0,00
1898 Mapa - Convênio 903435/2020	306,96	0,00
1904 Consulta Popular 2020/2021 Fertilizantes	25.360,80	0,00
1905 Consulta Popular 2020/2021 Sinalização Viária Turística	28.205,01	0,00
1906 Bb - Contrato 40/00073-7 - Banco Do Brasil S/A	(525.000,00)	0,00
1909 Construção de Muro Casa de Acolhida - Processo Nº 5006224-19.2021.4.04.7101/Rs	15.922,76	0,00
4001 Outras Receitas Municipais Aplicadas Em Saúde	315.835,55	91.367,00
4002 Alienação de Bens Adquiridos Com Recursos da Saúde	3.132,43	2.498,28
4011 Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos /	546.932,47	286.358,22
4050 Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos	209.971,58	20.473,62
4090 Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / Residênc	806.485,45	39.989,18
4111 Ceo - Centro de Especialidades Odontológicas / Lrpd - Laboratórios Regionais de Próteses Dentárias	163.407,09	4.528,11
4160 Pim - Primeira Infância Melhor	105.756,75	52.651,16
4170 Samu / Upa - Urgências - Remoção Pac	183.285,84	48.264,18
4190 Vigilância Em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	2.072,47	78.923,20
4232 Aquisição Equipamentos Ubs	51.937,75	49.955,58
4273 Cons. Popular 2018/2019	33.252,01	49.042,33
4292 Aquisição de Veículos	1.054,15	1.028,29
4293 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	45.362,02	43.613,23
4295 Reformas	0,00	170,32
4500 Custeio - Atenção Básica	(157.907,37)	111.882,92
4501 Custeio - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	100.888,56	177.141,91
4502 Custeio - Vigilância Em Saúde	98.162,82	126.471,94
4503 Custeio - Assistência Farmacêutica	67.287,11	70.780,46
4504 Custeio - Gestão Do Sus	2.130,60	1.854,54
4505 Investimento - Atenção Básica	(29.863,91)	31.074,48
4506 Investimento - Atenção Especializada	4.517,58	74.850,00
4511 Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo	8.692,21	593.372,73
4512 Investimento - Outras Transferências	212.355,00	363.466,00
4840 Custeio Inerente Assist. Farmacêutica	51.924,56	43.797,04
4841 Incentivo Custeio Dos Caps / Implantação de Leitos Saude Mental / Acolhimento Adulto / Serviços Residenciais	0,00	10,00
4871 Sisfronreira	2.967,53	2.898,40
4929 Academias da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição (Van)	1.168,43	7.637,21
4931 Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	73.949,54	72.320,36
4935 Construções Ou Ampliações	113.111,34	106.278,59
4960 Monitoramento da Situação Nutricional / Financiamento Das Ações de Alimentação e Nutrição (Fan)	2.232,00	12.000,00
8001 Recursos Extraorçamentários	(541.080,07)	627.125,58
Superávit/Déficit do Exercício	73.764.248,05	46.806.579,91

Nota 7 – Créditos Adicionais Reabertos: de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2022 houve a reabertura de créditos especiais que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses de 2021, tais créditos, que totalizaram R\$ 882.127,76, foram incorporados ao orçamento do exercício financeiro em referência que, somado ao valor do superávit financeiro evidenciado na nota anterior, justifica a diferença entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Fonte de Recursos		Valor incorporado ao orçamento através da reabertura de créditos adicionais
1903 - Ministerio Economia - Emenda no 39510006		R\$ 100.000,00
1907 - MDR - Contrato Repasse 917248/2021		R\$ 384.205,00
1908 - MAPA - Convenio 911877/2021		R\$ 382.000,00
1909 - Construcao de Muro Casa de Acolhida - Process		R\$ 15.922,76

Nota 8 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2022, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 06/2019, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

Município de Santa Vitória do Palmar - R/S
Balanco Financeiro

Exercício de: 2022

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		201.857.007,91	189.065.765,36
Ordinária		73.590.630,05	0,00
Ordinária		0,00	71.321.075,50
Vinculada		128.266.377,86	0,00
Vinculada		0,00	117.744.689,86
Recursos Destinados à Educação		52.364.457,75	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	50.687.532,26
Recursos Destinados à Saúde		33.894.884,01	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	31.640.748,88
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		32.547.360,96	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	25.695.323,68
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		372.665,39	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	285.522,52
Outras Destinações de Recursos		9.087.009,75	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	9.435.562,52
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		4.123.578,33	3.215.893,33
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		4.123.578,33	3.215.893,33
Transferências Recebidas Independentes de 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
<u>Recebimentos Extraorçamentários (III)</u>		44.029.376,72	33.733.605,34
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		10.038.533,51	6.637.124,28
Inscrição de Restos a Pagar Processados		4.393.889,57	1.956.765,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		28.787.566,80	22.284.863,45
Outros Recebimentos Extraorçamentários		809.386,84	2.844.852,51
<u>Saldo do Período Anterior</u>		83.846.429,97	54.368.968,72
Caixa e Equivalentes de Caixa		83.846.429,97	54.368.968,72
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		333.856.392,93	280.384.232,75

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		202.927.407,54	165.948.601,34
Ordinária		72.955.909,65	59.656.559,57
Vinculada		129.971.497,89	106.292.041,77
Recursos Destinados à Educação		55.596.881,06	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	42.730.928,78
Recursos Destinados à Saúde		35.448.253,74	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	31.978.439,17
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		20.825.280,58	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	15.948.909,83
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		5.896.770,63	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	4.682.989,98
Outras Destinações de Recursos		12.204.311,88	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	10.950.774,01
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		4.123.737,98	3.211.431,17
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		4.123.737,98	3.211.431,17
Transferências Concedidas - Independentes de 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
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		34.685.713,50	27.377.770,27
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		5.585.255,53	2.993.124,48
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.839.315,97	1.768.936,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		26.525.834,03	22.136.855,17
Outros Pagamentos Extraorçamentários		735.307,97	478.854,26
<u>Saldo do Período Atual</u>		92.119.533,91	83.846.429,97
Caixa e Equivalentes de Caixa		92.119.533,91	83.846.429,97
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		333.856.392,93	280.384.232,75

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 **do exercício de 2022** é apresentado no quadro a seguir:

Natureza da Dedução de Receita	Exercício Atual
1.1.1.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	R\$ 2.811.877,74
1.1.2.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE TAXA	R\$ 722.744,15
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.551,22
1.3.1.0.01.1.1.01.04.00 - OUTRAS RECEITAS IMOBILÁRIA	R\$ 807,54
1.3.2.1.00.1.1.02.00.00 - (R) DEDUCOES DE DEPOSITOS BANCARIOS	R\$ 10.922,02
1.3.2.1.00.4.1.01.00.00 - (R) DEDUCOES DE REM. DOS RECURSOS RPPS	R\$ 461.497,44
1.3.2.1.00.4.1.02.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS RPPS	R\$ 52.118,59
1.7.1.8.01.2.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – FPM	R\$ 6.903.481,06
1.7.1.8.01.5.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – ITR	R\$ 442.570,24
1.7.1.8.06.1.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS DESONERACAO - LEI COMPLEMENTAR 87/96	R\$ 12.499.256,44
1.7.2.8.01.1.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS	R\$ 3.648,93
1.7.2.8.01.2.1.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – IPVA	R\$ 1.181.333,43
1.7.2.8.01.3.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI	R\$ 119.110,02
1.9.1.0.01.1.0.01.00.00 - DEMAIS MULTAS PREVISTAS	R\$ 48.103,28
1.9.1.0.06.1.4.01.00.00 - MULTAS MEIO AMBIENTE - DIV	R\$ 3.648,93
1.9.1.0.06.1.4.02.00.00 - MULTAS MEIO AMBIENTE - FUN	R\$ 5.567,17
1.9.2.8.02.9.1.03.00.00 - RESTITUICAO PELO USO DE BE	R\$ 6.298,87
1.9.2.8.02.9.4.09.00.00 - REST. DESPESAS DE EXERC.AN	R\$ 650,75
1.9.9.0.12.2.1.01.00.00 - RECEITAS DE HONORARIOS ADVO	R\$ 20,00

1.9.9.0.99.1.1.05.00.00 - ALIENACAO DE SUCATA - RECU	R\$ 375,00
1.9.9.0.99.1.1.08.00.00 - OUTRAS RECEITAS - LEILAO	R\$ 60,00
1.9.9.0.99.1.1.99.00.00 - (R) DEDUÇÃO OUTRAS RECEITAS DIVERSAS.	R\$ 24.243,45
2.2.1.3.00.1.1.02.02.00 - ALIENACAO DE BENS, EQUIPAM	R\$ 195,00
2.4.1.8.99.1.1.23.00.00 - TRANSF. JUSTICA FEDERAL PR	R\$ 15.922,76
7.2.0.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO CONTRIBUIÇÕES	R\$
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 25.316.004,03

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. Calha observar que, de acordo com o disposto na Resolução nº 1.089/2018, do Tribunal de Contas do Estado e a metodologia de cálculo estabelecida pela Instrução Normativa nº 07/2019, daquela Corte de Contas, os gastos constitucionais do Município com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representaram, em 2022, 34,02% da receita resultante de impostos e transferências. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas **no exercício de 2022:**

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0020 - MDE	23.155.695,29	24.513.683,58
0031 – Fundeb	26.557.850,58	28.111.074,77
1013_ Salário Educação	1.971.364,92	2.241.111,56
1122 - Prog. Brasil Alfabetizado	24,21	
1130 - FNDE - Prog. Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	336,49	
1220 - Alienação MDE	1.069,99	
1247 - Par Plano de Ação Articulado-Fnde	5.070,39	38.667,28
1249 - FNDE-MEC Brasil Carinhoso	609,82	
1261 - FNDE convenio 62900 pac 2 construção de quadra escolar	231,64	
1266 - Prog Nacional de Alimentação Escolar-PNAE	415.533,16	471.054,23
1861 - Transporte Escolar - PNATE	158.437,37	148.338,63
1862 - Transporte Escolar - PEATE	98.233,89	72.951,01
1867 - Outras Transf. Do Fnde - Mp 815/2017	0,55	
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	52.364.458,30	55.596.881,06

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 15,91% da receita resultante de impostos e transferências, conforme a metodologia de cálculo do TCE/RS. O detalhamento das fontes de recursos obedece a padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0040 – ASPS	22.388.099,21	24.318.242,09
4.001 - Outras receitas municipais aplicadas em Saúde	1.272.585,58	1.583.266,27
4.002 - Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde	103.257,80	74.237,99
4.011 - Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - exames pré natais / Tele Diagnóstico em Doenças Respiratórias Crônicas / Fortalecimento da Promoção e Prevenção à Saúde / Verão numa Boa	426.166,95	1.056.510,82
4.050 - Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos	170.423,11	344.967,17
4.090 - PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Combate ao Racismo Institucional / Rede de Informática / Saúde do Homem / Combate a DST/AIDS / Articulador Jovem de Saúde	792.118,93	1.545.000,00
4111 - CEO - Centro de Especialidades Odontológicas / LRPD - Laboratórios Regionais de Próteses Dentárias	720.242,91	718.442,34
4160 - PIM - Primeira Infância Melhor	153.621,78	155.321,57
4170 - SAMU / UPA - Urgências - Remoção PAC	158.500,27	235.338,07
4190 - Vigilância em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	68,67	1.570,25
4232 - Aquisição Equipamentos UBS	4.730,04	56.400,00
4273 - Cons. Popular 2018/2019	3.288,52	36.308,82
4292 – Aquisição de Veículos	105,25	
4293 - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	58.904,89	
4295 – Reformas		
4500 - CUSTEIO - Atenção Básica	5.178.115,93	4.054.363,56
4501 - CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar	554.535,00	484.168,08
4502 - CUSTEIO - Vigilância em Saúde	230.802,40	157.277,99
4503 - CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	220.390,93	157.986,60
4504 - Custeio - Gestão Do Sus	3.725,12	
4505 - INVESTIMENTO - Atenção Básica	875.796,68	

4506 - INVESTIMENTO - Atenção Especializada		8.711,50
4511 - CUSTEIO - Outros programas financiados por transferências fundo a fundo	72.724,36	107.984,64
4512 - Investimento - Outras Transferências		46.115,40
4840 - Custeio Inerente Assist. Farmacêutica	5.644,54	
4841 - Incentivo Custeio Dos Caps		1.198,00
4871 - Sisfronteira	285,31	
4929 - Academias da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição (VAN)	112,34	
4931 - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	6.724,56	
4935 - Construções ou Ampliações	253.125,46	178.372,42
4960 - Monitoramento da Situação Nutricional / Financiamento das Ações de Alimentação e Nutrição (FAN)		
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	33.433.705,61	35.321.783,58

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 3693/4311 são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores, conforme o seguinte detalhamento.

Receitas Previdenciárias		Despesas Previdenciárias	
Especificação	Valor arrecadado	Especificação	Valor empenhado
Contribuições dos Segurados	5.028.693,26	Aposentadorias	17.021.284,04
Contribuições Patronais	20.426.358,85	Pensões	2.433.265,76
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	75.441,65	Outros Benefícios Previdenciários (salário família, salario maternidade, auxílio doença)	5.389,02
Rendimentos das Aplicações do RPPS (valor líq)	5.562.558,41	Compensação Previdenciária	148.648,77
Outras receitas previdenciárias	7.976,81	Pensões do RPPS	109.368,18
		Despesas Administrativas do RPPS	52.397,81
Total das Receitas Previdenciárias	31.101.028,98	Total das Despesas Previdenciárias	19.770.353,58

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 líquido)	Despesas Empenhadas
1.077 - Feca	519,08	
1258 - Feas	107.909,29	9.985,00
1854 - Acesuastrab	13.929,96	220,00
1855 - BI Gbf Fnas	2.892,35	45.373,22
1856 - BI Pseac Fnas	30.954,10	21.575,39
1857 - BL PSEMC FNAS	55.877,05	27.486,11
1858 - BI Psb Fnas	140.692,37	156.725,67
1859 - BI Gsuas Fnas	19.891,19	11.170,08
1868 - Fundo Municipal de Assistência Social - Fmas	5.624.235,16	5.264.235,16
1884 - Ações Covid/Suas - Epi	2,14	
1885 - Ações Covid/Suas - Alimentos	35,43	
1886 - Ações Covid/Suas - Acolhimento	123,68	
1909 - Construção de Muro Casa de Acolhida - Processo Nº 5006224-19.2021.4.04.7101/Rs	224,11	15.922,76
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social	5.997.285,91	5.526.693,39

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 líquido)	Despesas Empenhadas
1101 - Fundo Especial Petrobras	2,41	
1059 - Fumbom	13.968,19	130.755,09
1100 - Cide	26.648,66	22.160,72
1101 -Cex	2,41	
1158 - Verão Mais Ao Sul (Verão 2011)	1.538,63	
1160 - F.N.C. - Ponto de Cultura	2.467,19	
1166 -Fns - Tratamento Resíduos Sólidos		
1176 - Cfem/Dnpm	232.737,40	209.250,18
1199 - Ministério Do Esportes - Contrato 873721/2018		
1218 - Min. Turismo - Requalificação Av. Justino A. Anacker		

1224 - Infr Estr.Urbana-Pav.Vias Pacii	23,25	
1233 - Conv. Corsan (Santa Júlia)	510,71	
1239 - Cota-Parte Multas de Trânsito	333.583,44	127.978,409
1245 - Mapa - Contrato 892045/2019	192.235,95	153.700,34
1251 - Infr. Estr. Urbana-Pav.Vias Pro Transporte Centro Região Sul	6.454,40	
1252 - Infr. Estr. Urbana -Pav. Vias Pro Transporte Centro Região Norte	0,12	
1255 - Fundo Municipal Do Meio Ambiente	473.180,71	327.059,72
1257 -Conv. Corsan	2.227,12	
1264 - Pav Querencia Iii - Min Das Cidades	132,85	14.481,26
1265 - Minist Esporte - Contr Repas 1006303-42/2013.		
1267 - Mcid - Rec. Pav. Dom Diogo de Souza		
1271 - Eolicas Museu	6,96	
1276 - Patrulha Agrícola.-Taxa Pela Prestação de Serviços de Patrulha Agrícola.	15.878,19	8.734,50
1277 - Taxa de Inspeção Sanitária	43.417,66	42.696,70
1278 - Emenda-Ministério da Cultura	353.882,08	353.882,08
1840 - Fundica - Fundo Municipal Dos Direitos da Criança e Do Adolescente		
1852 - Convênio Ebct - Agcs.		
1853 - Aquisição de Calcário - Consulta Popular Fpe/2018	145,10	
1860 - Fundo de Reaparelhamento e Modernização da Procuradoria Do Município-Fumps	32.461,32	23.118,98
1866 - Mda - Forum de Agricultura Familiar		
1869 - Ministério Do Esporte - Contrato 874571/2018	7,94	
1870 - Midades - Contrato 869199/2018	7.997,12	206,51
1871 - Midades - Contrato 876634/2018		
1872 - Ministério Do Turismo - Contrato 874867/2018	57.302,24	14.300,00
1874 - Mapa - Contrato 872314/2018		
1875 - Sead - Contrato 873005/2018		
1876 - Finisa - Caixa Federal	745.328,76	29.950,28
1877 - Fmr - Fundo Municipal de Reurbanização	33.076,02	7.487,20
1878 - Bb - Financiamento Banco Do Brasil S/A		
1879 - Cessão Onerosa Do Pré-Sal	774.714,43	742.883,19
1880 - Fundo para Reconstituição de Bens Lesados-Frbl-Rs		
1881 - Brde - Financiamento Banco Regional Desenvolvimento Do Extremo Sul	27,33	

1882 - Reforma Prédio - Corpo de Bombeiros	10.885,98	99.718,28
1883 - Bb - Contrato 40/00028-1 - Financiamento Programa Eficiência Municipal		17.769,00
1887 - Conv. Corsan - São Miguel	460.974,70	39.457,26
1888 - Bb - Contrato 40/00030-3 - Banco Do Brasil S/A Prog.Eficiência Municipal	30.591,51	
1889 - Brde - Financiamento para Pavimentação	429.201,30	2.649.658,88
1890 - Afm, Art 5 , I, Lc 173/2020 - Covid19	176,12	
1891 - Mapa - Contrato 892046/2019	29,05	1.421,81
1892 - Conv. 897806/2020,M. da Cidadania	2.386,62	31.739,92
1893 - Programa Troca-Troca	9.473,00	11.220,00
1894 - Apoio Cultural Aldir Blanc - Lei 14.017/2020	4.668,06	
1895 - Mdr - Contrato 898698/2020	257.115,75	
1896 - Mtur - Contrato Nº 899270/2020/Mtur/Caixa	94.303,19	224.584,85
1897 - Mcidadania-Contrato Nº 899338/2020/Mcidadania/Caixa	288.259,28	280.570,58
1898 - Mapa - Convênio 903435/2020	29,58	255.217,50
1899 - Mapa - Convênio 901374/2020	999,64	137.223,45
1900 - Mapa - Convênio 907541/2020		509.407,50
1901 - Mma - Convênio 000052/2021 - Castramóvel		169.990,23
1902 - Mma - Convênio 000067/2021 - Castramóvel.		134.121,50
1903 - Ministério Economia - Emenda Nº 39510006	115.662,72	
1904 - Consulta Popular 2020/2021 Fertilizantes	1.673,66	27.034,46
1905 - Consulta Popular 2020/2021 Sinalização Viária Turística	2.303,94	24.999,99
1906 - Bb - Contrato 40/00073-7 - Banco Do Brasil S/A	1.783.106,92	1.544.678,70
1907 - Mdr - Contrato Repasse 917248/2021		384.204,95
1908 - Mapa - Convênio 911877/2021	355.730,53	334.326,30
1910 - Consulta Popular 2018/2019 Correção de Solo	335.730,53	
1911 - Sel - Convênio 218/2022 - Ginásio Cardeal	335.701,88	333.554,69
1912 - Sedur - Convênio 4002/2021 - Pavimenta Rs	255.948,62	561.597,49
1913 - Aprova Brasil Par - Termo 202140414-8		256.611,84
1914 - Aprova Brasil Par - Termo 202140416-8		197.388,16
1916 - Mdr - Contrato de Repasse 924504/2021		959.852,60
1918 - Ministério da Economia - Emenda 19830017	100.000,00	64.184,00
1819 - Igd Pab	68.634,64	18.213,56
1921 - M.Economia - Emenda 28670004/2022	162.464,93	149.999,99

Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos	8.456.010,74	8.977.733,77
--	--------------	--------------

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 de 2022:

Título / Subtítulo	Ingressos	Dispêndios
5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.038.533,51	
5.3.2.7.0.00.00 - RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.393.889,57	
6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS		5.585.255,53
6.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS – PAGOS		1.839.315,97
1.1.3.5.0.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	28.787.566,80	
1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS 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	809.386,84	
Outros pagamentos extraorçamentários		735.307,97
Total de recebimentos e pagamentos extraorçamentários	44.029.376,72	34.685.713,50

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 dos seguintes fatos:

Ocorrência	Ingressos	Dispêndios
Rendimentos negativos de aplicações financeiras do RPPS -Valor excedente ao registrado em contas dedutoras de receitas		513.616,03
Perdas involuntárias de caixa e bancos (cheques devolvidos, roubos, desfalques, desvios, sinistros)		
Ajustes contábeis de exercícios anteriores – saldos financeiros	17.115.939,23	21.773.839,26

Total de outros pagamentos e recebimentos extraorçamentários	17.115.939,23	22.287.455,29
--	---------------	---------------

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

Município de Santa Vitória do Palmar - R/S
Balanco Patrimonial
Exercício de:2022

Santa Vitória do Palmar - Estado do Rio Grande do Sul			
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício: 2022	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		92.119.533,91	69.323.031,63
Créditos a Curto Prazo		40.088.302,56	42.271.227,30
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	14.523.398,34
Estoques		110.888,29	310.529,35
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		236.001,58	214.920,18
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>132.554.726,34</u>	<u>126.643.106,80</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		11.619.491,22	5.171.779,94
Investimentos		50.004,16	32.224,16
Imobilizado		113.879.537,77	69.055.029,61
Intangível		3.720,54	3.720,54
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>125.552.753,69</u>	<u>74.262.754,25</u>
TOTAL DO ATIVO		258.107.480,03	200.905.861,05
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		20.163.985,16	17.995.264,13
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		9.119.958,37	2.274.765,12
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		4.064.284,06	2.672.862,57
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		78.859,75	180.578,45
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		2.657.779,45	4.287.036,20
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.834.540,68	1.127.886,42
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>38.919.407,47</u>	<u>28.538.392,89</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		34.399.528,25	31.654.916,36
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		21.588.050,35	31.852.493,79
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		1.358.592,15	773.065,19
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		76.025.992,63	76.025.992,63
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		151,74	33.007,26
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>133.372.315,12</u>	<u>140.339.475,23</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		13.229.641,21	13.229.641,21
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		72.586.116,23	18.798.351,72
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>85.815.757,44</u>	<u>32.027.992,93</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		258.107.480,03	200.905.861,05

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Santa Vitória do Palmar, R-S, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por nove Secretarias Municipais e o Poder Legislativo. Na administração indireta, por sua vez, é composto por *(relacionar e evidenciar as características essenciais das autarquias, fundações públicas, sociedades de economia mista e empresas públicas)*.

Nota 2 – Apresentação das 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 2022, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 92.119.533,91. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 32,88%.

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. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 51,36% do total de créditos. O restante, correspondente a 48,64% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. 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 desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas **redutoras do ativo**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2022:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	13.730.122,68	1.2.1.1.0.00 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.961.340,15
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	43.150,05	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	69.390.594,15
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	859.023,11	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	24.188.778,67
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	121.532,52	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(86.618.032,87)
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	210.172,52	1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	4.658.062,01
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	14.967,54		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	84.533,52		
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	14.671,43		
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.6.0.00 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER	23.835.844,24		
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.594.629,99		
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	40.088.302,56	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	11.619.491,22

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo das demonstrações está zerado

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2022, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 110.888,29, sofrendo um decréscimo de 64.29% em relação ao ano de 2021.

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 2022 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 236.001,58. Em relação ao exercício anterior, apresentou um acréscimo de 9,81%, em relação ao ano 2021.

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 Não

Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação positiva da ordem de R\$ 50.004,16 decorrente, em grande parte, da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**. O quadro a seguir demonstra o percentual de participação do Município nos consórcios públicos:

Identificação do Consórcio	Total do Patrimônio Líquido do Consórcio	% de participação do Município	Resultado da Equivalência Patrimonial
Consortio Extremo Sul	50.004,16	5%	2.500,21
Total	50.004,16		2.500,21

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 realizado em 20/12/2021. Em 2022 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 31.871.984,57, representando 27,99% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 5.892.062,78. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	8.466.604,23
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	2.918.017,67
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	4.071.354,83
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	238.724,03
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	14.960.019,56
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	1.216.884,25
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	2.280.686,24
1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS	
Total de Bens Móveis:	29.591.298,33

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. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação, depreciação e quando cabível, a amortização ou exaustão dos bens imóveis. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria nº 348/21 determinou-se o encaminhamento à Contadoria, a relação dos imóveis de propriedade do Município, com a indicação de seus ocupantes e da sua

utilização, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização, o que ocorreu. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 76,03% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 92,63%

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	17.011.160,86
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	37.568.345,54
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	23.087.981,19
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	1.550.979,64
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	6.707.292,91
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	2.280.686,24
1.2.3.8.1.04 - (-) EXAUSTÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	
1.2.3.8.1.06 - (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	
1.2.3.9.1.02 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS	
Total de Bens Imóveis	84.301.215,16

Nota 11 – Ativo Intangível: nos Bens Intangíveis estão compreendidos os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das ações de governo ou exercidos com essa finalidade. No caso do Município, esta rubrica é composta por softwares desenvolvidos especificamente para atender às necessidades da Administração, deduzidas as respectivas amortizações acumuladas. O Intangível totalizou R\$ 3.720,54 dos quais R\$ 3.720,54 são referentes aos softwares, que contribui com 100% para a formação do grupo. Em 2022, o Intangível apresentou uma igualdade em relação ao exercício anterior.

Nota 12 - 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	13.180.762,30	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	2.230.566,99	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	12.941.172,83
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	4.752.655,87	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	21.458.355,42
Total a Curto Prazo	20.163.985,16	Total a Longo Prazo	34.399.528,25

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2022, e compreendem as obrigações financeiras externas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados a curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 34.127.258,91. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação positiva de 75,50%. Em relação aos contratos com encargos financeiros prefixados, de acordo com o MCASP, a partir do exercício de 2021, passou-se a apropriar em contas retificadoras, os Juros e Encargos Financeiros contratuais ainda não devidos, mas que serão executados até o término dos respectivos contratos. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	4.814.006,51	2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	14.505.074,44
2.1.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
2.1.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	5.364.888,81	2.2.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	16.704.681,66
2.1.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	1.058.936,95	2.2.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	(9.621.705,75)
2.1.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO		2.2.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO	
Total a Curto Prazo	9.119.958,37	Total a Longo Prazo	21.588.050,35

Nota 14 – 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 e indireta. 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, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, 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\$ 4.064.284,06, representando um aumento de 52% em relação ao ano anterior. Já os valores contabilizados no longo prazo somaram R\$ 1.358.592,15, um aumento de 76% em relação ao ano anterior.

Nota 15 – 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\$ 78.859,75, com um decréscimo de 56,33% em relação ao ano anterior. Já os valores contabilizados no longo prazo não apresentam valor.

Nota 16 – Provisões a Curto e 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. No curto e longo prazo as provisões apresentam uma igualdade, a igualdade é resultante, principalmente, da não atualização das provisões matemáticas previdenciárias do regime próprio de previdência social(RPPS).

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	76.025.992,63
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	2.657.779,45	2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	
Total a Curto Prazo	2.657.779,45	Total a Longo Prazo	76.025.992,63

Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um acréscimo de 66,09% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2022, 7,28% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentam valor zero, e as do exercício anterior também. O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo 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	2.781.657,68	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	
2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	52.883,00	2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	
Total a Curto Prazo	2.834.540,68	Total a Longo Prazo	

Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2022 totalizou em R\$ 37.988.605,79, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2022 apresentou um acréscimo de R\$ 9.850.399,52, variando positivamente 35% em relação ao ano anterior. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 06/2019, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2022 somou R\$ 14.432.423,08, foram inscritos com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Quadro Sintético da Dívida Flutuante				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Inscrições no Exercício	Baixas no Exercício	Saldo para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	17.785.653,84	176.715.197,77	174.604.071,73	19.896.779,88
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	2.274.765,12	18.429.516,56	11.584.323,31	9.119.958,37
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.658.579,77	53.816.831,49	52.436.148,49	4.039.262,77
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	180.578,45	1.626.252,66	1.727.971,36	78.859,75
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	989.910,36	989.910,36	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	4.287.036,20	0,00	1.629.256,75	2.657.779,45
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	951.592,89	46.559.047,36	45.314.674,68	2.195.965,57

Totais	28.138.206,27	298.136.756,20	288.286.356,68	37.988.605,79
---------------	---------------	----------------	----------------	---------------

Nota 19 – 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, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superavit de R\$ 63.984.259,99, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 7.927,70% em relação ao ano de 2021.

Nota 20 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 10.196.495,48 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

- a)** foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 17.115.939,23, tendo como contrapartida as contas do Ativo Imobilizado. O ajuste é relativo a reavaliação do imobilizado.
- b)** também foi registrado a crédito o montante de R\$ 21.773.839,26, tendo como contrapartida as contas do Ativo Imobilizado. O ajuste é relativo a reavaliação do imobilizado.

Município de Santa Vitória do Palmar
Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de:2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	36.763.104,29	42.697.792,43
Contribuições	II	25.325.463,81	16.994.782,27
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	750.047,59	545.592,14
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	16.486.893,46	13.280.672,82
Transferências e Delegações Recebidas	V	156.842.148,08	139.435.482,04
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	68.450.247,85	905.019,81
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	12.310.726,60	13.928.667,74
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		316.928.631,68	227.788.009,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	108.349.704,03	101.625.434,78
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	20.233.280,90	16.496.140,78
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	35.335.221,12	26.542.762,03
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	298.165,48	573.713,34
Transferências e Delegações Concedidas	XII	27.937.653,69	11.054.615,89
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	38.701.003,41	48.571.658,85
Tributárias	XIV	3.635.856,77	6.918.560,22
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	18.453.486,29	15.208.079,56
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		252.944.371,69	226.990.965,45
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		63.984.259,99	797.043,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo		13.607.698,95	9.417.167,55
Desincorporação do Passivo		13.746.184,19	10.508.575,31
Incorporação do Passivo		2.890.215,63	4.822.120,80
Desincorporação do Ativo		135.887,50	132.224,00

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecido pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP, foram efetuados vários ajustes para a adoção do valor de mercado para bens do ativo. As incorporações de ativos tiveram aumento de R\$ 56.848.787,08 em relação ao ano anterior, e foram impactadas, principalmente, por fatores como suspensão de parcelamento de impostos. Já o item desincorporação de passivos apresentou um saldo de R\$ 10.547.293,40, ou seja, 4.411,04% de aumento. A principal influência de tal variação foi o cancelamento de restos e cancelamento de renegociação da dívidas.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos	270.619,22	121.471,66
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	57.393.224,13	544.437,05
Desincorporação de Passivos	10.786.404,50	239.111,10
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	68.450.247,85	905.019,81

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 2022, os registros nesse item somaram R\$12.310.726,60, representando um diminuição de 11,61% em relação ano anterior, onde se

destacam os decréscimos relacionados ao parcelamento do FAPS.

Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	4.908.792,24	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	7.401.934,36	13.928.667,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	12.310.726,60	13.928.667,74

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no âmbito do Governo Municipal, nesse item, os registros da reavaliação do ativo imobilizado, da depreciação, amortização e exaustão somaram R\$ 38.701.003,41, apresentando uma variação negativa de 20,32% em relação ano anterior. Os “Ajustes para perdas” teve um registro total de R\$ 3.467.759,86, representando uma variação negativa de 82,23% em relação ano anterior. Já o item “Incorporação de Passivos” apresentou aumento de R\$ 6.395.172,49, em relação ao ano de 2021, com destaque para as contas representativas de ajustes de obrigações, que decorrem principalmente da atualização monetária, da variação cambial, juros e encargos sobre obrigações de pagamento contraídas por meio de operações de crédito ou incorporação de passivos (confissão de dívidas). São operações que independem de execução orçamentária, bem como independem de uma ação da Administração Pública. Constam das Variações Passivas porque representam a contrapartida contábil de um acréscimo naquelas obrigações de pagamento, ou seja, de um aumento na dívida pública.

Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	3.467.759,86	19.520.761,91
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	60.279,03
Incorporação de Passivos	19.465.898,08	13.070.725,59
Desincorporação de Ativos	15.767.345,47	15.919.892,32
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	38.701.003,41	48.571.658,85

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado negativo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2022, os registros nesse item somaram R\$ 18.453.486,29 representando um aumento de 21,34% em relação ao ano anterior. Também se destacam nesse item, as VPD de diversas variações patrimoniais diminutivas, que somaram R\$ 18.395.577,31. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

Nota

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações	57.908,98	38.231,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	18.395.577,31	15.169.848,56
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	18.453.486,29	15.208.079,56

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\$ 63.984.259,99. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação de 7.927,70%.

Nota 6 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destinados aos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar.

ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
Alienação de Bens Móveis	
Alienação de Bens Imóveis	
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	
TOTAL DAS ORIGENS	
DESPESAS DE CAPITAL	
Investimentos	
Inversões Financeiras	
Amortização da Dívida	
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	
Regime Geral de Previdência Social	
Regime Próprio dos Servidores Públicos	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALENAÇÃO DE ATIVOS	
SALDO NÃO APLICADO	

Município de Santa Vitoria do Palmar
Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício de:2022

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		202.869.604,73
Receita Tributária		28.370.404,12
Receita de Contribuições		26.492.308,72
Receita Patrimonial		219.854,73
Receita de Serviços		530.289,63
Remuneração das Disponibilidades		8.586.210,09
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		2.905.757,46
Transferências recebidas		135.764.111,27
Outros ingressos operacionais		668,71
Desembolsos		170.358.041,63
Pessoal e demais despesas		118.194.294,23
Juros e encargos da dívida		2.917.687,95
Transferências concedidas		22.584.114,63
Outros desembolsos operacionais		26.661.944,82
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		32.511.563,10
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		135.887,50
Alienação de bens		133.687,50
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		2.200,00
Desembolsos		13.447.395,25
Aquisição de ativo não circulante		10.506.369,47
Outros desembolsos de investimentos		2.941.025,78
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(13.311.507,75)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		2.890.215,63
Operações de crédito		2.890.215,63
Desembolsos		13.817.167,04
Outros desembolsos de financiamentos		13.817.167,04
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(10.926.951,41)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		8.273.103,94
Caixa e Equivalente de caixa inicial		83.846.429,97
Caixa e Equivalente de caixa final		92.119.533,91

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 os 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\$ 32.511.563,10, contribuindo em 46,08% para a geração líquida de caixa e

equivalente de caixa. 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 2022, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ (13.311.507,75).

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 foi negativo de R\$ (10.926.951,41), o que contribuiu para um aumento dos níveis de endividamento do Município.

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.

