

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: São Francisco de Assis  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | Previsão<br>Inicial<br>(a) | Previsão<br>Atualizada<br>(b) | Receitas<br>Realizadas<br>(c) | Saldo<br>(d)=(c-b)  |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>90.889.350,00</b>       | <b>90.889.350,00</b>          | <b>94.577.314,67</b>          | <b>3.687.964,67</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 9.239.300,00               | 9.239.300,00                  | 11.145.170,68                 | 1.905.870,68        |
| Receita de Contribuições                             | 3.689.000,00               | 3.689.000,00                  | 4.097.383,88                  | 408.383,88          |
| Receita Patrimonial                                  | 7.592.150,00               | 7.592.150,00                  | 7.537.074,64                  | (55.075,36)         |
| Receita Agropecuária                                 | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Receita Industrial                                   | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Receita de Serviços                                  | 72.000,00                  | 72.000,00                     | 53.256,00                     | (18.744,00)         |
| Transferências Correntes                             | 69.890.600,00              | 69.890.600,00                 | 71.067.007,45                 | 1.176.407,45        |
| Outras Receitas Correntes                            | 406.300,00                 | 406.300,00                    | 677.422,02                    | 271.122,02          |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>4.593.060,38</b>        | <b>4.593.060,38</b>           | <b>4.862.847,25</b>           | <b>269.786,87</b>   |
| Operações de Crédito                                 | 3.244.036,38               | 3.244.036,38                  | 98.988,98                     | (3.145.047,40)      |
| Alienação de Bens                                    | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | -                          | -                             | 14.146,68                     | 14.146,68           |
| Transferências de Capital                            | 1.205.424,00               | 1.205.424,00                  | 4.542.673,30                  | 3.337.249,30        |
| Outras Receitas de Capital                           | 143.600,00                 | 143.600,00                    | 207.038,29                    | 63.438,29           |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>95.482.410,38</b>       | <b>95.482.410,38</b>          | <b>99.440.161,92</b>          | <b>3.957.751,54</b> |
| <b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>   | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Operações de Crédito Internas                        | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Mobiliária                                           | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Contratual                                           | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Operações de Crédito Externas                        | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Mobiliária                                           | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Contratual                                           | -                          | -                             | -                             | -                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>95.482.410,38</b>       | <b>95.482.410,38</b>          | <b>99.440.161,92</b>          | <b>3.957.751,54</b> |
| Déficit (VI)                                         | -                          | -                             | -                             | -                   |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>95.482.410,38</b>       | <b>95.482.410,38</b>          | <b>99.440.161,92</b>          | <b>3.957.751,54</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | -                          | <b>6.941.936,38</b>           | <b>6.941.936,38</b>           | -                   |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores        | -                          | -                             | -                             | -                   |
| Superávit Financeiro                                 | -                          | 6.941.936,38                  | 6.941.936,38                  | -                   |
| Reabertura de Créditos Adicionais                    | -                          | -                             | -                             | -                   |

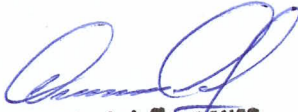
  
**Luiz Vanderlei Frecura**  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

*Handwritten initials*

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: São Francisco de Assis  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

| <b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>                           | <b>Dotação Inicial</b><br>(e) | <b>Dotação Atualizada</b><br>(f) | <b>Despesas Empenhadas</b><br>(g) | <b>Despesas Liquidadas</b><br>(h) | <b>Despesas Pagas</b><br>(i) | <b>Saldo da Dotação</b><br>(j)=(f-g) |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                        | <b>77.317.708,42</b>          | <b>88.351.985,42</b>             | <b>80.072.048,62</b>              | <b>79.962.459,66</b>              | <b>79.542.331,69</b>         | <b>8.279.936,80</b>                  |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 50.924.099,62                 | 52.946.999,23                    | 50.519.493,05                     | 50.519.493,05                     | 50.424.013,77                | 2.427.506,18                         |
| Juros e Encargos da Dívida                              | 1.200.000,00                  | 1.067.171,34                     | 1.022.816,05                      | 1.022.816,05                      | 1.021.403,75                 | 44.355,29                            |
| Outras Despesas Correntes                               | 25.193.608,80                 | 34.337.814,85                    | 28.529.739,52                     | 28.420.150,56                     | 28.096.914,17                | 5.808.075,33                         |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                         | <b>11.813.201,96</b>          | <b>12.010.924,68</b>             | <b>8.962.283,95</b>               | <b>6.314.834,15</b>               | <b>6.301.451,69</b>          | <b>3.048.640,73</b>                  |
| Investimentos                                           | 9.578.201,96                  | 9.600.454,82                     | 6.582.096,75                      | 3.934.646,95                      | 3.921.264,49                 | 3.018.358,07                         |
| Inversões Financeiras                                   | 25.000,00                     | 25.000,00                        | -                                 | -                                 | -                            | 25.000,00                            |
| Amortização da Dívida                                   | 2.210.000,00                  | 2.385.469,86                     | 2.380.187,20                      | 2.380.187,20                      | 2.380.187,20                 | 5.282,66                             |
| <b>Reserva de Contingência (X)</b>                      | <b>900.000,00</b>             | <b>744,24</b>                    | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          | <b>-</b>                     | <b>744,24</b>                        |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>     | <b>90.030.910,38</b>          | <b>100.363.654,34</b>            | <b>89.034.332,57</b>              | <b>86.277.293,81</b>              | <b>85.843.783,38</b>         | <b>11.329.321,77</b>                 |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>    | <b>-</b>                      | <b>-</b>                         | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          | <b>-</b>                     | <b>-</b>                             |
| Amortização da Dívida Interna                           | -                             | -                                | -                                 | -                                 | -                            | -                                    |
| Dívida Mobiliária                                       | -                             | -                                | -                                 | -                                 | -                            | -                                    |
| Outras Dívidas                                          | -                             | -                                | -                                 | -                                 | -                            | -                                    |
| Amortização da Dívida Externa                           | -                             | -                                | -                                 | -                                 | -                            | -                                    |
| Dívida Mobiliária                                       | -                             | -                                | -                                 | -                                 | -                            | -                                    |
| Outras Dívidas                                          | -                             | -                                | -                                 | -                                 | -                            | -                                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b> | <b>90.030.910,38</b>          | <b>100.363.654,34</b>            | <b>89.034.332,57</b>              | <b>86.277.293,81</b>              | <b>85.843.783,38</b>         | <b>11.329.321,77</b>                 |
| Superávit (XIV)                                         | -                             | -                                | 10.405.829,35                     | -                                 | -                            | -                                    |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                        | <b>90.030.910,38</b>          | <b>100.363.654,34</b>            | <b>99.440.161,92</b>              | <b>86.277.293,81</b>              | <b>85.843.783,38</b>         | <b>923.492,42</b>                    |
| <b>Reserva do RPPS (XVI)</b>                            | <b>2.520.500,00</b>           | <b>2.498.461,53</b>              | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          | <b>-</b>                     | <b>2.498.461,53</b>                  |

  
**Luiz Vanderlei Frescura**  
Contador CRC/RS 69219  
PM São Francisco de Assis-RS  
CNPJ: 87.896.882/0001-01

  
**Paulo Renato Cortelini**  
Prefeito Municipal

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: São Francisco de Assis  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS


**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)                                     |                     |                     |                   |                  |
| <b>Despesas Correntes (I)</b>              | <b>42.521,58</b>         | <b>59.575,78</b>                        | <b>44.741,80</b>    | <b>44.741,80</b>    | <b>48.487,56</b>  | <b>8.868,00</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais                 | -                        | -                                       | -                   | -                   | -                 | -                |
| Juros e Encargos da Dívida                 | -                        | -                                       | -                   | -                   | -                 | -                |
| Outras Despesas Correntes                  | 42.521,58                | 59.575,78                               | 44.741,80           | 44.741,80           | 48.487,56         | 8.868,00         |
| <b>Despesas de Capital (II)</b>            | <b>603.221,19</b>        | <b>3.808.089,91</b>                     | <b>4.167.020,58</b> | <b>4.167.020,58</b> | <b>231.045,79</b> | <b>13.244,73</b> |
| Investimentos                              | 603.221,19               | 3.808.089,91                            | 4.167.020,58        | 4.167.020,58        | 231.045,79        | 13.244,73        |
| Inversões Financeiras                      | -                        | -                                       | -                   | -                   | -                 | -                |
| Amortização da Dívida                      | -                        | -                                       | -                   | -                   | -                 | -                |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>              | <b>645.742,77</b>        | <b>3.867.665,69</b>                     | <b>4.211.762,38</b> | <b>4.211.762,38</b> | <b>279.533,35</b> | <b>22.112,73</b> |

**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)                                     |                   |                 |                  |
| <b>Despesas Correntes (I)</b>          | <b>51.026,12</b>         | <b>285.453,45</b>                       | <b>285.139,08</b> | -               | <b>51.340,49</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais             | 2.206,43                 | 127.919,10                              | 127.919,10        | -               | 2.206,43         |
| Juros e Encargos da Dívida             | 2.845,41                 | -                                       | -                 | -               | 2.845,41         |
| Outras Despesas Correntes              | 45.974,28                | 157.534,35                              | 157.219,98        | -               | 46.288,65        |
| <b>Despesas de Capital (II)</b>        | <b>7.929,44</b>          | <b>204.731,13</b>                       | <b>204.731,13</b> | <b>7.929,44</b> | -                |
| Investimentos                          | 7.929,44                 | 204.731,13                              | 204.731,13        | 7.929,44        | -                |
| Inversões Financeiras                  | -                        | -                                       | -                 | -               | -                |
| Amortização da Dívida                  | -                        | -                                       | -                 | -               | -                |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>          | <b>58.955,56</b>         | <b>490.184,58</b>                       | <b>489.870,21</b> | <b>7.929,44</b> | <b>51.340,49</b> |

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias não foram consideradas para computo dos valores deste anexo

  
**Luiz Vanderlei Frecura**  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

  
**Paulo Renato Cortelini**  
 Prefeito Municipal



**Notas Explicativas do Balanço Orçamentário 2023**  
**(Prefeitura + RPPS)**

**Nota 1 - Contexto operacional:** Os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta 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-se 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 - Receitas Orçamentárias:** Foi previsto para o exercício de 2023 o montante a ser arrecadado de R\$ 95.482.410,38, tendo sido efetivamente realizado R\$ 99.440.161,92.

**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.

**Nota 5 - Repasses Concedidos:** de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, 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.

**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 2023, como fonte de abertura para créditos adicionais, cujo total utilizado foi de (R\$ 6.941.936,38):

| Fonte de recurso                          | Superávit financeiro apurado em 31/12/2022 | Valor utilizado como fonte de recurso para abertura de créditos adicionais |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1500 REC NÃO VINC DE IMPOSTOS             | 2.847.741,08                               | 3.749.496,00                                                               |
| 1501 OUTROS REC NÃO VINCULADOS            | 3.125.001,01                               | 2.200,00                                                                   |
| 1550 TRANSF DO SALÁRIO EDUCAÇÃO           | 1.537.581,74                               | 1.532.000,00                                                               |
| 1551 TRANSF REC DO FNDE PDDE              | 11.667,29                                  | 11.667,29                                                                  |
| 1553 TRANSF REC DO FNDE PNATE             | 28.745,96                                  | 28.745,96                                                                  |
| 1571 TRANSF DO ESTADO REF CONVÊNIOS       | 48.584,53                                  | 48.584,53                                                                  |
| 1600 TRANSF FDO A FDO SUS UNIÃO (-1604)   | 1.472.606,73                               | 650.268,58                                                                 |
| 1601 TRANSF FDO A FDO SAÚDE BL ESTRURAÇÃO | 544.358,83                                 | 63.133,47                                                                  |
| 1604 TRANSF PROV GOV FED AT BÁSICA (1600) | 194.810,40                                 | 194.810,40                                                                 |
| 1660 TRANSF FDO A FDO FNAS                | 343.587,82                                 | 106.550,98                                                                 |
| 1700 OUTRAS TRANSF DE CV FEDERAIS         | 2.414.265,74                               | 17.463,03                                                                  |
| 1706 TRANSF ESPECIAL DA UNIÃO             | 470.682,86                                 | 470.682,86                                                                 |
| 1752 RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO      | 26.333,28                                  | 26.333,28                                                                  |
| 1759 RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS         | 40.000,00                                  | 40.000,00                                                                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>13.105.967,27</b>                       | <b>6.941.936,38</b>                                                        |

**Nota 7 - Restos a Pagar:** as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 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 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. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2023, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

São Francisco de Assis - RS, 19 de janeiro de 2024.

**Luiz Vanderlei Frescura**  
**Contador CRC RS 69219**



**Paulo Renato Cortelini**  
**Prefeito Municipal**