

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Município de Vacaria Balço Orçamentário Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2022

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	243.280.339,47	243.280.339,47	305.252.306,63	125,47	305.252.306,63	125,47	(61.971.967,16)
RECEITAS CORRENTES	243.280.339,47	243.280.339,47	278.339.370,56	114,41	278.339.370,56	114,41	(35.059.031,09)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	42.078.839,44	42.078.839,44	46.540.408,48	110,80	46.540.408,48	110,80	(4.461.569,04)
Impostos	37.709.904,83	37.709.904,83	39.800.593,98	105,54	39.800.593,98	105,54	(2.090.689,15)
Taxas	4.344.427,48	4.344.427,48	6.680.880,76	153,78	6.680.880,76	153,78	(2.336.453,28)
Contribuição de Melhoria	24.507,13	24.507,13	58.933,74	240,48	58.933,74	240,48	(34.426,61)
CONTRIBUIÇÕES	1.895.172,60	1.895.172,60	2.191.643,32	115,84	2.191.643,32	115,84	(296.470,72)
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.895.172,60	1.895.172,60	2.191.643,32	115,84	2.191.643,32	115,84	(296.470,72)
RECEITA PATRIMONIAL	840.730,66	840.730,66	7.986.011,50	949,89	7.986.011,50	949,89	(7.145.280,84)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	257.517,12	257.517,12	142.774,42	55,44	142.774,42	55,44	114.742,70
Valores Mobiliários	583.213,54	583.213,54	7.793.237,08	1.336,26	7.793.237,08	1.336,26	(7.210.023,54)
Cessão de Direitos	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-	(50.000,00)
RECEITA AGROPECUÁRIA	3.087,53	3.087,53	-	-	-	-	3.087,53
RECEITA DE SERVIÇOS	100.689,99	100.689,99	175.404,39	174,24	175.404,39	174,24	(74.734,40)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	866,33	866,33	4.235,00	488,84	4.235,00	488,84	(3.368,67)
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	57.836,96	-	57.836,96	-	(57.836,96)
Outros Serviços	99.803,66	99.803,66	113.332,43	113,56	113.332,43	113,56	(13.528,77)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	196.592.826,80	196.592.826,80	218.542.800,17	111,17	218.542.800,17	111,17	(21.949.973,37)
Transferências da União e de suas Entidades	66.180.366,78	66.180.366,78	80.679.384,16	122,21	80.679.384,16	122,21	(14.699.017,38)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	76.621.488,72	76.621.488,72	84.162.009,97	109,84	84.162.009,97	109,84	(7.540.521,25)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	4.136.824,83	4.136.824,83	4.615.812,99	111,58	4.615.812,99	111,58	(478.988,16)
Transferências de Instituições Privadas	1.775.483,14	1.775.483,14	1.059.719,77	59,69	1.059.719,77	59,69	715.763,37
Transferências de Outras Instituições Públicas	47.878.663,33	47.878.663,33	47.024.923,70	98,22	47.024.923,70	98,22	853.739,63
Demais Transferências Correntes	-	-	800.949,58	-	800.949,58	-	(800.949,58)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.789.012,45	1.789.012,45	2.903.102,70	164,11	2.903.102,70	164,11	(1.134.090,25)
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	297.843,50	297.843,50	313.180,26	105,14	313.180,26	105,14	(15.336,76)
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	620.439,87	620.439,87	1.628.044,83	262,40	1.628.044,83	262,40	(1.007.604,96)
Demais Receitas Correntes	850.729,08	850.729,08	961.897,61	113,07	961.897,61	113,07	(111.168,53)
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	26.912.936,07	-	26.912.936,07	-	(26.912.936,07)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	19.500.000,00	-	19.500.000,00	-	(19.500.000,00)
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	19.500.000,00	-	19.500.000,00	-	(19.500.000,00)
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	4.689.287,02	-	4.689.287,02	-	(4.689.287,02)
Alienação de Bens Imóveis	-	-	4.689.287,02	-	4.689.287,02	-	(4.689.287,02)
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	2.723.649,05	-	2.723.649,05	-	(2.723.649,05)
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	2.254.812,39	-	2.254.812,39	-	(2.254.812,39)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	468.836,66	-	468.836,66	-	(468.836,66)
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	-	-	2.904.445,58	-	2.904.445,58	-	(2.904.445,58)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	243.280.339,47	243.280.339,47	308.156.752,21	126,67	308.156.752,21	126,67	(64.876.412,74)
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	243.280.339,47	243.280.339,47	308.156.752,21	126,67	308.156.752,21	126,67	(64.876.412,74)
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)	243.280.339,47	243.280.339,47	308.156.752,21	126,67	308.156.752,21	126,67	-
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	37.129.202,11	-	-	37.129.202,11	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	37.129.202,11	-	-	37.129.202,11	-	-

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Município de Vacaria Balço Orçamentário Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2022

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)=(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (j)=(e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)				
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	234.994.516,79	319.553.371,20	297.053.795,63	297.053.795,63	22.499.575,57	279.027.554,09	279.027.554,09	40.525.817,11	272.401.878,56	18.026.241,54	
DESPESAS CORRENTES	221.119.999,49	267.450.492,86	252.615.793,67	252.615.793,67	14.834.699,21	245.326.996,46	245.326.996,46	22.123.506,42	238.905.429,90	7.288.007,21	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	105.667.352,53	109.170.604,17	106.789.817,16	106.789.817,16	2.380.787,01	106.750.901,68	106.750.901,68	2.419.702,49	105.063.074,58	38.915,48	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.445.000,00	4.014.300,00	4.013.918,60	4.013.918,60	381,40	4.013.918,60	4.013.918,60	381,40	4.005.918,60	-	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	113.007.246,96	154.265.588,71	141.812.057,91	141.812.057,91	12.453.530,80	134.562.166,18	134.562.166,18	19.703.422,53	129.836.436,72	7.249.891,73	
DESPESAS DE CAPITAL	13.289.645,62	52.102.656,64	44.436.001,96	44.436.001,96	7.664.654,68	33.700.567,63	33.700.567,63	18.402.089,01	33.496.448,66	10.737.434,33	
INVESTIMENTOS	10.729.645,62	49.518.656,64	42.085.791,59	42.085.791,59	7.432.865,05	31.348.357,26	31.348.357,26	18.170.299,38	31.144.238,26	10.737.434,33	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.540.000,00	2.584.000,00	2.352.210,37	2.352.210,37	231.789,63	2.352.210,37	2.352.210,37	231.789,63	2.352.210,37	-	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	605.271,68	221,68	-	-	221,68	-	-	-	221,68	-	
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IX)	-	2.904.445,58	2.904.445,58	2.904.445,58	-	2.904.445,58	2.904.445,58	-	2.904.445,58	-	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	234.994.516,79	322.457.816,78	299.958.241,21	299.958.241,21	22.499.575,57	281.931.999,67	281.931.999,67	40.525.817,11	275.306.324,14	18.026.241,54	
AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)	234.994.516,79	322.457.816,78	299.958.241,21	299.958.241,21	22.499.575,57	281.931.999,67	281.931.999,67	40.525.817,11	275.306.324,14	18.026.241,54	
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	-	8.196.511,00	-	-	26.224.752,54	-	32.850.428,07	-
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	234.994.516,79	322.457.816,78	299.958.241,21	308.156.752,21	-	281.931.999,67	308.156.752,21	40.525.817,11	308.156.752,21	18.026.241,54	
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

### Notas Explicativas do Balço 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 - 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\$ 33.384.301,37. A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

- Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000)	R\$ 1.266.202,95
- Deduções de receita por restituições	R\$ 227.155,58
- Deduções de receita por descontos concedidos	R\$ 3.509.332,22
- Deduções de receita por compensação	R\$ 9.193,75
- Deduções de receita para formação do Fundeb	R\$ 28.368.639,30
- Deduções de receita por retificações	R\$ 3.777,57
<b>Total das Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>R\$ 33.384.301,37</b>

**Nota 4 - Repasses Concedidos:** de acordo com o 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, conforme o seguinte resumo:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 6.010.000,00
<b>Total dos repasses concedidos</b>	<b>R\$ 6.010.000,00</b>

## Notas Explicativas – Exercício 2022

Município de Vacaria  
Balanco Financeiro

Exercício de: 2022

<b>INGRESSOS</b>			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b><u>Receita Orçamentária (I)</u></b>	✔	<b>308.156.752,21</b>	<b>253.000.624,16</b>
Ordinária	✔	135.173.853,17	112.046.142,73
Vinculada	✔	172.982.899,04	140.954.481,43
Recursos Destinados à Educação	✔	70.592.491,36	66.650.758,08
Recursos Destinados à Saúde	✔	69.301.006,11	69.226.237,97
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	✔	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	✔	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	✔	2.088.495,21	2.249.468,54
Outras Destinações de Recursos	✔	31.000.906,36	2.828.016,84
<b><u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u></b>	✔	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	✔	0,00	0,00
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
<b><u>Recebimentos Extraorçamentários (III)</u></b>	✔	<b>100.187.417,22</b>	<b>90.053.140,81</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	✔	18.026.241,54	27.090.211,22
Inscrição de Restos a Pagar Processados	✔	6.625.675,53	2.161.178,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	✔	30.249.713,02	24.637.867,70
Outros Recebimentos Extraorçamentários	✔	45.285.787,13	36.163.883,13
<b><u>Saldo do Período Anterior</u></b>	✔	<b>67.857.874,10</b>	<b>37.568.498,57</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	✔	67.857.874,10	37.568.498,57
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	✔	<b>476.202.043,53</b>	<b>380.622.263,54</b>

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Município de Vacaria Balço Financeiro

Exercício de: 2022

<b>DISPÊNDIOS</b>			
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b><u>Despesa Orçamentária (VI)</u></b>	✔	<b>299.958.241,21</b>	<b>238.267.934,91</b>
<b>Ordinária</b>	✔	<b>107.942.452,94</b>	<b>83.925.471,50</b>
<b>Vinculada</b>	✔	<b>192.015.788,27</b>	<b>154.342.463,41</b>
Recursos Destinados à Educação	✔	80.524.033,83	71.337.133,54
Recursos Destinados à Saúde	✔	91.920.873,54	74.364.596,88
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	✔	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	✔	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	✔	2.322.605,38	3.172.974,78
Outras Destinações de Recursos	✔	17.248.275,52	5.467.758,21
<b><u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u></b>	✔	<b>6.010.000,00</b>	<b>5.730.059,82</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria	✔	6.010.000,00	5.730.059,82
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
<b><u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u></b>	✔	<b>103.465.962,77</b>	<b>68.766.394,71</b>
Despesa Anterior Paga	✔	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	✔	23.967.504,72	3.778.146,51
Pagamento de Restos a Pagar Processados	✔	1.995.288,42	5.143.973,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	✔	27.529.156,53	21.548.920,12
Outros Pagamentos Extraorçamentários	✔	49.974.013,10	38.295.354,84
<b><u>Saldo do Período Atual</u></b>	✔	<b>66.767.839,55</b>	<b>67.857.874,10</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	✔	66.767.839,55	67.857.874,10
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	✔	<b>476.202.043,53</b>	<b>380.622.263,54</b>

### Notas Explicativas do Balço Financeiro

**Nota 1 - Receitas Orçamentárias:** são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas.

**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 1.146/2021, do Tribunal de Contas do Estado e a metodologia de cálculo estabelecida pela Instrução Normativa nº 17/2021, daquela Corte de Contas, os gastos constitucionais do Município com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representaram, em 2022, 29,97% da receita resultante de impostos e transferências.

## Notas Explicativas – Exercício 2022

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	18.767.492,05	24.762.833,36
0031 – Fundeb	47.232.593,50	50.499.538,83
1096 – APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIO (AFM) FNDE	323,28	7.189,90
1107 – NOVAS TURMAS EI – MANUT EDUC INFANTIL TD	1662,68	0,00
1118 – CONVÊNIO FPE Nº 2273/2019 – MP – PREPARANDO A QUADRA	18.117,93	14.257,01
2006 – PROGRAM NAC ALIMENTAÇÃO CRECHES – PNAC	152.124,56	209.240,40
2153 – TC PAC 203068/2012 – CONS ESC EDUC INFANTIL	4,65	0,00
3000 – COTA PARTE SALÁRIO EDUCAÇÃO	3.496.687,99	3.937.446,71
3001 – PROG DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA – FNDE	4.538,64	7.587,90
3002 – TRANSF FNDE PROG ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	328.084,36	415.940,18
3003 – TRANSF UNIÃO ALIMENT ESCOLAR – AEE	33.357,80	44.087,62
3004 – TRANSF CONV P/ O TRANSP ESCOLAR	268.282,73	292.364,13
3005 – PROGRAMA NAC APOIO TRANSPORTE ESCOLAR UNIÃO	122.444,81	96.870,95
3010 – PROGRAMA NAC ALIMENTAÇÃO – EJA	9.162,62	12.770,61
3022 – MANUT ED INFANTIL FNDE – NOVOS ESTABELECIMENTOS	1.362,47	0,00
3023 – MANUT ED INFANTIL FNDE – NOVOS ESTABELECIMENTOS	484,77	0,00
3024 – MANUT ED INFANTIL FNDE – NOVOS ESTABELECIMENTOS	952,58	0,00
3073 – PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR – PRÉ ESCOLA	149.650,57	224.206,23
3118 – PANE – FUNDO MAIS EDUCAÇÃO	148,89	0,00
3123 – APOIO A CRECHES – FNDE	90,36	0,00
3130 – APOIO A CRECHES – MANUTENÇÃO EDUC INFANTIL	3.852,26	0,00
3225 – TERMO DE COMPROMISSO PAR Nº 25602/2014	1.071,04	0,00
3230 – PAC 2 – CONSTRUÇÃO QUADRA ESCOLAR	0,81	0,00
3261 - Convenio Passe Livre Estudantil	0,01	0,00
<b>Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação</b>	<b>70.592.491,36</b>	<b>80.524.033,83</b>

**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 24,00% 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	27.450.130,02	43.795.222,10
1037 – TAXA DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	68.707,10	49.415,27
1142 – MULTAS CIVIS – ENFRENTAMENTO CORONAVIRUS – LEI 4774/2021	21.198,08	11.280,00
3220 – CONVÊNIO MUNICÍPIOS HOSPITAL	4.672.366,09	4.156.124,86
4001 – OUTRAS RECEITAS MUNICIPAIS APLICADAS EM SAÚDE	62412,41	0,00
4011 – ATENÇÃO BÁSICA – PIES	851.131,40	1.911.404,27
4050 – FARMÁCIA BÁSICA	439.323,16	391.632,43
4090 – PSF	686.010,73	1.177.078,43
4122 – SAÚDE PREVENTIVA E CURATIVA – AIDS	562,43	0,00
4160 – PIM – PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	61.835,63	246.998,52
4170 – SAMU / UPA	1.821.687,07	4.114.794,87
4190 – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	5.756,88	0,00
4220 – CAPS – CENTRO ATENDIMENTO PSICOSSOCIAL	7.222,42	93.187,09
4230 – APOIO A REDE HOSPITALAR	5.977.426,96	5.695.496,89

## Notas Explicativas – Exercício 2022

4292 - Aquisição de Veículos	51.176,22	50.000,00
4293 – AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	198.520,93	41.950,71
4297 – CUSTEIO (MEDICAMENTOS, EXAMES E/OU CONSULTA ESPECIALIZADAS)	5.591,60	0,00
4500 – CUSTEIO – ATENÇÃO BÁSICA	7.274.822,00	8.508.115,09
4501 – CUSTEIO – ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	18.409.138,70	20.371.446,26
4502 – CUSTEIO – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	569.297,50	622.261,03
4503 – CUSTEIO – ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	464.722,68	426.591,43
4504 – CUSTEIO – GESTÃO DO SUS	27.472,50	0,00
4505 – INVESTIMENTO – ATENÇÃO BÁSICA	121.711,07	220.026,84
4506 – INVESTIMENTO – ATENÇÃO ESPECIALIZADA	4.858,65	10.396,45
4508 – INVESTIMENTO – GESTÃO E DESENVOLVIMENTO	4.219,84	8.353,00
4511 – CUSTEIO – OUTROS PROGRAMAS FINANCIADOS FUNDO A FUNDO	29.695,74	0,00
4512 – INVESTIMENTO – OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	488,56	0,00
4850 – IMPLEMENTAÇÃO COMPLEXOS REGULADORES	4.753,07	0,00
4901 – QUALIFICAÇÃO GESTÃO DO SUS	377,81	0,00
4929 – ACEDEMIAS DE SAÚDE	4,11	0,00
4935 – CONSTRUÇÕES E AMPLIAÇÕES	1,09	0,00
4936 – AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS FNS BLOCO INVESTIMENTO	265,11	0,00
4957 – INVESTIMENTO REDE SERVIÇOS ABS	232,54	0,00
4962 – FNS – ESTRUTURAÇÃO UND ATENÇÃO ESPECIALIZADA	7.886,01	0,00
<b>Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde</b>	<b>69.301.006,11</b>	<b>91.920.873,54</b>

**Nota 4 - 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 demais leis que regulam o SUAS.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
1090 – DOAÇÕES AO FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	484.313,65	403.108,86
1106 – PROGRAMA FNAS – CRIANÇA FELIZ	7.048,01	16.342,16
1150 – TRANSF EMENDA PARLAMENTAR 37930004 – MINST ASSIST SOCIAL – AQUISIÇÃO VAN	5.628,85	196.840,00
1164 - FNAS Emenda 37930007 - Equipamentos CRAS	179.134,31	0,00
2018 – ÍNDICE GESTÃO DESCENTRALIZADA BOLSA FAMÍLIA	4.093,21	52.801,13
2020 – FUNDO ESTADUAL ASSISTÊNCIA SOCIAL	25.833,40	0,00
2022 – IGD SUAS / FNAS	7.894,70	6.130,59
2023 – FNAS – BL – MAC	84.612,09	106.909,18
2024 – TRANS FNAS INCRE TEMP COVID 19	458,82	13.109,00
2158 – ACESSUAS / TRABALHO – FNAS	13.556,42	0,00
2170 – PSB – FNAS	70.963,85	121.525,02
2180 – TRANS FNAS INCRE TEMP COVID 19	153,80	19.976,00
2181 – TRANS FNAS AÇÕES DO COVID NO SUAS	0,94	0,00
2182 – TRANS FNAS AÇÕES COVID NO SUAS	34,54	1.815,00
2183 – TRANS FNAS AÇÕES COVID NO SUAS	294,36	2.578,00
2184 – TRANS FNAS SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO	9.289,16	101.247,60
2185 - FNAS - PSB - Pag Extraordinário aos Municípios em Calamidade - Port 751/2022	37.004,56	33.172,74
2186 - FNAS - PSE - Pag Extraordinário aos Municípios em Calamidade - Port 751/2022	21.579,56	15.118,59
2187 - FNAS - IGD - Programa Auxílio Brasil	91.851,68	18.834,30
4013 – DOAÇÕES FUNDO MUNICIPAL DIEITOS DA CRIANÇA ADOLESCENTE	1.044.749,30	1.213.097,21
<b>Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social</b>	<b>2.088.495,21</b>	<b>2.322.605,38</b>

## Notas Explicativas – Exercício 2022

**Nota 5 - 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
1085 – FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	103.469,73	276.673,66
1091 – CONVÊNIO 848767/2017 – MINIST DESENV SOCIAL	13,43	0,00
1102 – TERMO COMPROMISSO 201800807-1 FNDE	1.104.179,99	0,00
1105 – CONTRATO FINANCIAMENTO FINISA	3,55	0,00
1121 – CESSÃO ONEROSA PRÉ SAL LEI 13.885/19	1.041.207,82	949.703,57
1122 – OPERAÇÃO DE CRÉDITO CONTR FINISA	5,01	0,00
1126 – CONTRATO REPASSE 902614/2020 – MAPA – AQUIS ROLO COMPACTOR	413.597,79	8.773,58
1128 – CONTRATO REPASSE 902788/2020 – MIND DES REGIONAL – PAV BAIRRO KENNEDY	11.267,87	0,00
1129 - Conv FPE 719/2022 Cons Pop 2018/2019 - Reup Estr Vicinais - Ponte do Bordô	57.194,60	52.013,50
1132 – CONVÊNIO FPE 389/2020 – CONSUL POPULAR	3.570,13	0,00
1141 – OPERAÇÃO DE CRÉDITO 40/00054-0 BANCO DO BRASIL	20.497.188,71	13.597.268,80
1144 – COINVESTIMENTO AUXÍLIO EMERGÊNCIAL CONV 75/2021 SEDAC – RS	0,00	45.000,00
1145 – EMENDA PARLAMENTAR 202141210010 – PAVIMENTAÇÃO RODOVIÁRIA	8.163,82	305.850,00
1146 – EMENDA PARLAMENTAR 202136610019 – PRAÇAS	10.144,52	0,00
1147 – EMENDA PARLAMENTAR 202128580009 – PRAÇAS	17.753,94	0,00
1148 – EMENDA PARLAMENTAR 2021141840003 – ESTRUTURA AEROPORTO	24.244,93	0,00
1149 – CONTRATO REPASSE Nº 900.315/2020 – MIN DESEN REGIONAL – PAV ASFÁLTICA ACESSO IFRS	243.927,21	5.071,21
1151 - Transf Convênio 917683/2021 - Operação 1079203-06 - Recap Rua Progresso	0,00	238.856,00
1154 - Convênio FPE 3576/2021 - SICDHAS Ações Enfrentamento à Violência e Proteção às Mulheres	108.339,25	65.000,00
1157 - Convênio FPE 658/2022 - Projetos Melhores Amigos SICDHAS	0,00	33.464,56
1159 - Alienação de Imóveis Conc 07/2021 Contrato 283/2021	4.974.845,67	0,00
1161 - Convênio FPE 3085/2021 ER 039 – JUCISRS	20.647,56	0,00
1162 - Alienação de Imóveis 2021 Habitação Lei 4747/2021 e 4560/2019	98.518,70	0,00
1163 - Transf Esp Emenda 36610018 – Pavimentação	262.826,44	0,00
1166 - Transf Convênio FPE 2171/2022 - Poço Artesiano - SOP/RS	73.841,34	5.700,00
1169 - Transf Convênio930737/2022 Processo 71000049743/2022-40 - Ministério da Cidadania - Academias de Ginástica ao Ar Livre	0,00	250.000,00
3087 – MULTAS DE TRÂNSITO	1.885.322,23	1.227.639,42
3250 – FINANCIAMENTO CONTRATO 366494-99	112,68	0,00
3265 – CONVÊNIO 78656-13 MT	2.427,03	46.257,09
4019 – MULTA P/ INFRAÇÃO CONTRA MEIO AMBIENTE	11.995,25	224,00
4022 – TAXA PLANO PREV CONTRA INCENDIO PPCI	26.097,16	140.780,13
<b>Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos</b>	<b>31.000.906,36</b>	<b>17.248.275,52</b>

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Município de Vacaria Balço Patrimonial

Exercício de: 2022

Vacaria - Estado do Rio Grande do Sul		Exercício 2022	
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO</b>			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		66.767.839,55	67.857.844,10
Créditos a Curto Prazo		35.324.030,78	29.056.960,81
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	30,00
Estoques		4.476.462,15	5.848.298,11
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<b>106.568.332,48</b>	<b>102.763.133,02</b>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		42.630.233,19	40.474.475,88
Investimentos		229.727,58	193.765,54
Imobilizado		199.226.316,11	153.348.384,54
Intangível		3.555,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<b>242.089.831,88</b>	<b>194.016.625,94</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>348.658.164,36</b>	<b>296.779.758,96</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		7.176.324,16	6.133.294,15
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		4.340.549,23	2.236.798,35
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		5.342.873,34	924.705,43
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.415.078,88	2.256.413,12
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<b>19.274.825,61</b>	<b>11.551.211,05</b>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		435.397,85	1.514.438,58
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		32.529.110,00	16.673.599,11
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		562.332,54	1.469.943,70
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		672.909,70	661.660,51
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<b>34.199.750,09</b>	<b>20.319.641,88</b>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		64.045.318,39	64.045.318,39
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		425.967,81	425.967,81
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		230.712.282,46	200.437.599,83
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<b>295.183.588,66</b>	<b>264.908.906,03</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>348.658.164,36</b>	<b>296.779.758,96</b>

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Município de Vacaria pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 13 Secretarias Municipais, 07 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

**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\$ 66.767.839,55. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de 1,61%.

**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 serviço, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo, e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 61,03% do total de créditos. O restante, correspondente a 38,97% 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	16.930.650,03	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	41.220,92
1.1.2.2.0.00 - CLIENTES		1.2.1.1.1.02 – CLIENTES	
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	37.468.639,99
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	0,00	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	8.420.519,86
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	0,00	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	6.280,00		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR			

## Notas Explicativas – Exercício 2022

/ COMPENSAR			
1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS			
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO			
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	18.387.100,75		
1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.2.1.1.1.99 (-) Ajuste de Perdas de Crédito a Longo Prazo	3.300.147,58
<b>Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo</b>	<b>35.324.030,78</b>	<b>Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo</b>	<b>42.630.233,19</b>

**Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.13 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO – RPPS	0,00
<b>Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>0,00</b>

**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\$ 4.476.462,15, sofrendo um decréscimo de 23,46% em relação ao ano de 2021.

**Nota 7 – 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 31/12/2022. Em 2022 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 46.658.210,69, representando 23,42% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 12.559.524,42. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	15.202.983,44
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	2.776.059,59
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	6.729.191,67
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	665.887,91
1.2.3.1.1.05 – VEICULOS	20.444.572,12
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	739.952,34
<b>Total de Bens Móveis</b>	<b>46.658.210,69</b>

**Nota 8 – 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 dos bens imóveis, nos termos do regulamento aprovado pelo Decreto nº 229/2020. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria nº 42/2020, determinou-se o encaminhamento à Contadoria, a relação dos imóveis de propriedade do Município, fazendo constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização, o que não ocorreu. Em síntese, os bens

## Notas Explicativas – Exercício 2022

imóveis contribuíram com 76,58% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 27,94%.

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	9.716.199,28
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	441.735,67
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	22.033.318,87
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	120.272.959,10
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	103.892,50
<b>Total de Bens Imóveis</b>	<b>152.568.105,42</b>

**Nota 9 - 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	5.555.359,02	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	435.397,85
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.620.965,14	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00
<b>Total a Curto Prazo</b>	<b>7.176.324,16</b>	<b>Total a Longo Prazo</b>	<b>435.397,85</b>

**Nota 10 - 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 internas 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 de curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 36.869.659,23. Em relação ao ano anterior apresentou um acréscimo de 94,97%.

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	4.340.549,23	2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO – INTERNO	32.529.110,00
<b>Total a Curto Prazo</b>	<b>4.340.549,23</b>	<b>Total a Longo Prazo</b>	<b>32.529.110,00</b>

**Nota 11 – 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, 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

## Notas Explicativas – Exercício 2022

valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 4.418.167,91, representando uma acréscimo de 477,79% em relação ao ano anterior.

**Nota 12 – Dívida Flutuante:** conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante 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\$ 19.274.625,61, 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 uma redução de R\$ 7.723.614,56, variando positivamente em 66,86% em relação ao ano anterior.

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.133.234,15	135.068.163,50	134.025.133,49	7.176.324,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	2.236.738,35	3.301.718,72	7.197.367,84	4.340.549,23
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	324.705,43	206.101.504,46	201.683.336,55	5.342.873,34
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.733.453,28	2.733.453,28	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	350,24	350,24	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.256.413,12	127.079.372,81	126.321.307,05	2.415.078,88
<b>TOTAL</b>	<b>11.551.211,05</b>	<b>480.285.175,01</b>	<b>472.561.560,45</b>	<b>19.274.825,61</b>

**Nota 13 – 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 superávit de R\$ 30.274.682,63, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 11,43% em relação ao ano de 2021.

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Município de Vacaria Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício de: 2022

VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	55.941.289,25	39.511.230,47
Contribuições	II	2.191.643,32	1.927.697,71
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	719.159,42	512.456,32
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	17.580.127,41	5.964.161,28
Transferências e Delegações Recebidas	V	250.089.944,52	220.913.021,37
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	47.170,11	1.457.745,48
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	7.246.827,11	6.120.525,47
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>333.816.161,14</b>	<b>276.406.838,10</b>
<b>VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
Pessoal e Encargos	VIII	115.893.052,47	97.139.581,03
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	181.232,87	184.518,15
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	118.224.282,68	77.583.881,08
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	4.825.390,74	1.523.150,77
Transferências e Delegações Concedidas	XII	41.855.493,45	17.692.466,82
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	14.927.968,16	6.830.700,07
Tributárias	XIV	2.829.603,30	2.485.624,91
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	9.269.318,18	10.782.764,65
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>308.006.341,85</b>	<b>214.222.687,48</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>		<b>25.809.819,29</b>	<b>62.184.150,62</b>

**Nota 1 – 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\$ 25.809.819,29. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação de -140,93%.

## Notas Explicativas – Exercício 2022

### Município de Vacaria Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício de: 2022

	Nota	Exercício Atual
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	✔	<b>280.485.814,31</b>
Receita Tributária	✔	40.258.791,06
Receita de Contribuições	✔	2.191.643,32
Receita Patrimonial	✔	192.774,42
Receita de Serviços	✔	175.404,39
Remuneração das Disponibilidades	✔	7.793.237,08
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	✔	5.558.580,02
Transferências recebidas	✔	221.266.449,22
Outros ingressos operacionais	✔	3.048.934,80
<b>Desembolsos</b>	✔	<b>257.812.585,95</b>
Pessoal e demais despesas	✔	205.222.182,99
Juros e encargos da dívida	✔	4.005.918,60
Transferências concedidas	✔	19.964.786,33
Outros desembolsos operacionais	✔	28.619.698,03
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	✔	<b>22.673.228,36</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	✔	<b>4.689.287,02</b>
Alienação de bens	✔	4.689.287,02
<b>Desembolsos</b>	✔	<b>45.600.339,56</b>
Aquisição de ativo não circulante	✔	44.692.436,02
Outros desembolsos de investimentos	✔	907.903,54
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	✔	<b>(40.911.052,54)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	✔	<b>19.500.000,00</b>
Operações de crédito	✔	19.500.000,00
<b>Desembolsos</b>	✔	<b>2.352.210,37</b>
Outros desembolsos de financiamentos	✔	2.352.210,37
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	✔	<b>17.147.789,63</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		
Caixa e Equivalente de caixa inicial	✔	67.857.874,10
Caixa e Equivalente de caixa final	✔	66.767.839,55

### Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

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

**Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:** os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais,

## Notas Explicativas – Exercício 2022

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\$ 22.673.228,36, contribuindo em -20,80% 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\$ 40.911.052,54, contribuindo em 37,53% para a geração líquida de caixa.

**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 positivo de R\$ 17.147.789,63, o que contribuiu para um aumento os níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo representou -15,73% da geração líquida de caixa do período.

---

Igor Coelho Venson  
Contador – CRC 71626