



PREFEITURA MUNICIPAL DE
Serafina Corrêa

RELATÓRIO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

Em atendimento ao inciso XI do artigo 66 da Lei Orgânica Municipal, segue relatório resumido das informações constantes nos Balanços e Demonstrativos do Município de Serafina Corrêa, referente ao exercício financeiro de 2023.

Orçamento inicial: A LOA 2023 estimou a receita e fixou a despesa no valor de R\$ 110.000.000,00, sendo o orçamento da Prefeitura Municipal: R\$ 94.315.326,01; RPPS: R\$ 12.000.000,00 e Câmara Municipal de Vereadores: R\$3.684.673,99.

Orçamento atualizado:

Prefeitura Municipal: R\$ 117.547.906,30

RPPS: R\$ 12.000.000,00

Câmara Municipal de Vereadores: R\$ 2.208.981,29

Consolidado: 131.756.887,59

O Orçamento do município foi aumentado em **R\$ 21.756.887,59** com origem dos recursos de Superávit Financeiro do Exercício Anterior e Excesso de Arrecadação (emendas, convênios e outros recursos não previstos no orçamento).



PREFEITURA MUNICIPAL DE
Serafina Corrêa
Balanço Orçamentário

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital (inclusive receitas intraorçamentárias), excluído as deduções da receita, foi estimado na Lei de Orçamento no montante de **R\$ 110.000.000,00**.

A receita efetiva (receita bruta menos deduções) foi de **R\$ 129.009.622,21**, ou seja, **17,28%** de excesso de arrecadação, em relação à previsão inicial da LOA 2023.

→ Excesso de arrecadação Prefeitura: 8.374.975,06

- Ocorreu o ingresso de diversos recursos extraordinários/vinculados (Lei Paulo Gustavo, Defesa Civil, Convênios, Emendas).

→ Excesso de arrecadação RPPS: 10.634.647,15

- A previsão de receitas do RPPS havia sido subestimada e houve resultado acima da meta no que se refere às aplicações financeiras.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

ENTIDADE	+ RECEITA	- DESPESA EMPENHADA
RPPS	22.634.647,15	5.600.809,46
PREFEITURA + CÂMARA	106.374.975,06	109.875.872,69
TOTAL	129.009.622,21	115.476.682,15

Superávit Orçamentário RPPS: + R\$ 17.033.837,69

Déficit Orçamentário Pref + CMV: + R\$ - 3.500.897,63

Superávit Orçamentário Consolidado: + R\$ 13.532.940,06

Desconsiderando o RPPS, o *Município empenhou R\$ 3.500.897,63 a maior, em relação à receita arrecadada.

* Somente foi possível empenhar a maior em virtude do Superávit Financeiro de 2022.

Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias por fonte de recurso e o resultado origina-se da seguinte fórmula:

Ingressos: Receitas orçamentárias + transferências financeiras recebidas + Recebimentos Extraorçamentários + saldos do exercício anterior: 263.586.024,11

Dispêndios: Despesa orçamentária + transferências financeiras concedidas + pagamentos Extraorçamentários + saldo para o exercício seguinte: 263.586.024,11

Balanco patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Do total do Ativo Circulante R\$ 19.151.464,07, referem-se a caixa e equivalentes de caixa (caixa, compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis e equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. R\$ 108.982.792,54 é o valor de investimentos do Regime Próprio de Previdência dos Servidores do Município de Serafina Corrêa.

No ativo Não-Circulante, encontram-se os valores incritos em dívida ativa, o montante a receber para equacionamento do déficit atuarial e o ativo imobilizado, como bens móveis e imóveis.

No Passivo Circulante, encontram-se os valores a serem pagos em 2024, despesas de pessoal, materias, serviços, obrigações fiscais, obras em andamentos, consignados e cauções e os valores de provisão de despesas de pessoal.

Do total do Passivo Não-Circulante: O valor de R\$ 6.694.297,63 é referente operações de crédito no âmbito do FINISA (R\$ 4.525.238,10) e Pró-Transporte (R\$ 2.169.059,53), e R\$ 91.984.748,25 referem-se a Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS.

O Patrimônio Líquido é de R\$ 101.842.734,85.

Balanco Patrimonial – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Para a finalidade de apuração do superávit financeiro, deve-se considerar a previsão do art. 43, § 2º, da Lei nº 4.320/64: “Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a ele vinculada. O Valor do Superávit financeiro poderá ser utilizado para abertura de créditos adicionais.

Superávit Financeiro do RPPS: R\$ 108.985.158,58

Superávit Financeiro Prefeitura (recursos livres e vinculados, exceto RPPS): R\$ 7.311.894,44

Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais: evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais aumentativas como as receitas de impostos, taxas, contribuições, transferências e outras variações patrimoniais aumentativas.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas como as despesas com pessoal e encargos, benefícios previdenciários e assistenciais, material de consumo e outras variações patrimoniais diminutivas.

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivo.

Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi deficitário

em de R\$ 14.418.025,89

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em atividade operacional, de investimento e de financiamento. A DFC identificará:

- A. As fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- B. Os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis;
- C. O saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Atividades de financiamento: são aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento da entidade.

Atividade de Investimento: são os referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

Atividades operacionais: são as atividades da entidade que não as de investimento e de financiamento.



PREFEITURA MUNICIPAL DE
Serafina Corrêa
Dívida Fundada

A Dívida Consolidada ou Fundada representa o montante total das obrigações financeiras assumidas em virtude da realização de operações de crédito.

FINISA: 4.525.238,10 (contratado: 8.000.000,00; liberado 4.700.000,00).

Pró-Transporte: 2.169.059,53 (contratado: 2.372.684,96; liberado 2.251.714,00).

Dívida Flutuante

A dívida flutuante alcançou o valor de R\$ 11.903.957,61; sendo:

- 881.153,65 de Restos a Pagar Processados
- 10.948.118,23 de Restos a Pagar Não Processados
- 74.685,73 de Consignações, Cauções e Contribuições ao RGPS, entre outros.

Há suficiência financeira para pagamento dos Restos a Pagar.

Considerações finais:

Os balanços com as notas explicativas e os demonstrativos estão publicados no portal da transparência municipal, também foram encaminhados ao TCE/RS o Balanço Orçamentário, o Balanço Patrimonial e o Demonstrativo das Variações Patrimoniais do Poder Executivo Municipal, bem com o Balanço Patrimonial e o Demonstrativo das Variações Patrimoniais do Poder Legislativo Municipal.

Município de Serafina Correa
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 4

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	103.405.020,00	107.211.456,15	119.012.543,02	11.801.086,87
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	20.657.300,00	20.681.300,00	18.045.896,43	-2.635.403,57
Impostos	17.213.890,00	17.213.890,00	14.657.909,93	-2.555.980,07
Taxas	3.398.410,00	3.422.410,00	3.379.436,59	-42.973,41
Contribuição de Melhoria	45.000,00	45.000,00	8.549,91	-36.450,09
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	7.860.000,00	7.860.000,00	8.562.846,94	702.846,94
Contribuições Sociais	6.480.000,00	6.480.000,00	7.008.147,29	528.147,29
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.380.000,00	1.380.000,00	1.554.699,65	174.699,65
RECEITA PATRIMONIAL	4.685.975,50	4.725.185,10	15.113.727,72	10.388.542,62
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	40.250,00	40.250,00	57.058,43	16.808,43
Valores Mobiliários	4.465.725,50	4.504.935,10	14.860.289,92	10.355.354,82
Receita Cessão de Direitos	180.000,00	180.000,00	196.379,37	16.379,37
RECEITA DE SERVIÇOS	57.050,00	57.050,00	309.000,81	251.950,81
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	50.000,00	50.000,00	302.333,99	252.333,99
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	40,00	40,00	385,28	345,28
Outros Serviços	7.010,00	7.010,00	6.281,54	-728,46
TRANSFERENCIAS CORRENTES	67.024.142,89	70.744.869,44	73.811.539,72	3.066.670,28
Transferências da União e de suas Entidades	29.886.630,32	32.429.060,99	33.677.933,27	1.248.872,28
Transferências do Estado e de suas Entidades	22.706.871,24	23.797.357,42	25.598.261,00	1.800.903,58
Transferências de Outras Instituições Públicas	14.410.841,33	14.498.651,03	14.515.692,85	17.041,82
Demais Transferências Correntes	19.800,00	19.800,00	19.652,60	-147,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.120.551,61	3.143.051,61	3.169.531,40	26.479,79
Multas administrativas, contratuais e judiciais	63.815,00	68.315,00	349.755,41	281.440,41
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	84.730,00	84.730,00	127.548,74	42.818,74
Bens de direitos e valores incorporados ao patrimônio Público	0,00	0,00	9.220,49	9.220,49
Multas e Juros de mora de Receita de Capital	15.000,00	33.000,00	26.242,98	-6.757,02
Demais Receitas Correntes	2.957.006,61	2.957.006,61	2.656.763,78	-300.242,83
RECEITAS DE CAPITAL (II)	6.594.980,00	11.141.097,54	9.997.079,19	-1.144.018,35
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.500.000,00	6.500.000,00	3.262.991,29	-3.237.008,71
Operações de Crédito	6.500.000,00	6.500.000,00	3.262.991,29	-3.237.008,71
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	1.167.181,00	1.143.495,00	-23.686,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	1.167.181,00	1.143.495,00	-23.686,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	94.980,00	236.980,00	195.909,52	-41.070,48
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	2.959.275,12	5.129.700,03	2.170.424,91
Transferências da União e suas Entidades	0,00	2.491.982,70	4.292.423,53	1.800.440,83
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	467.292,42	829.776,50	362.484,08
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	277.661,42	264.983,35	-12.678,07
Demais Receitas de Capital	0,00	277.661,42	264.983,35	-12.678,07
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	110.000.000,00	118.352.553,69	129.009.622,21	10.657.068,52
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	110.000.000,00	118.352.553,69	129.009.622,21	10.657.068,52
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	110.000.000,00	118.352.553,69	129.009.622,21	10.657.068,52
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	13.406.333,90	13.406.333,90	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	13.406.333,90	13.406.333,90	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 4

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	91.090.206,55	106.886.503,59	99.579.959,00	98.519.942,76	97.907.795,90	7.306.544,59
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.103.947,30	52.338.143,81	50.343.839,17	50.343.839,17	50.327.533,52	1.994.304,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	155.000,00	456.719,90	451.453,48	451.453,48	451.453,48	5.266,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	40.831.259,25	54.091.639,88	48.784.666,35	47.724.650,11	47.128.808,90	5.306.973,53
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	12.408.856,76	19.370.384,00	15.896.723,15	7.923.758,50	7.859.339,50	3.473.660,85
INVESTIMENTOS	12.108.856,76	19.056.384,00	15.588.779,55	7.615.814,90	7.551.395,90	3.467.604,45
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	300.000,00	314.000,00	307.943,60	307.943,60	307.943,60	6.056,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.000.936,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	104.500.000,00	126.256.887,59	115.476.682,15	106.443.701,26	105.767.135,40	10.780.205,44
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	104.500.000,00	126.256.887,59	115.476.682,15	106.443.701,26	105.767.135,40	10.780.205,44
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	13.532.940,06	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	104.500.000,00	126.256.887,59	129.009.622,21	106.443.701,26	105.767.135,40	10.780.205,44
RESERVA DO RPPS	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	657.736,37	511.665,43	511.665,43	146.070,94	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	657.736,37	511.665,43	511.665,43	146.070,94	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	250.012,37	5.917.201,54	4.186.030,31	4.032.995,77	66.046,26	2.068.171,88
INVESTIMENTOS	250.012,37	5.917.201,54	4.186.030,31	4.032.995,77	66.046,26	2.068.171,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	250.012,37	6.574.937,91	4.697.695,74	4.544.661,20	212.117,20	2.068.171,88

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	857.028,76	852.879,36	4.149,40	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	130.139,11	130.139,07	0,04	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	726.889,65	722.740,29	4.149,36	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	14.102,10	61.353,00	23.901,85	0,00	51.553,25
INVESTIMENTOS	14.102,10	61.353,00	23.901,85	0,00	51.553,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.102,10	918.381,76	876.781,21	4.149,40	51.553,25

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3 de 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Regime Contábil Misto: considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas (**Regime de Competência**) e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 2 – Entidades: o Município de Serafina Corrêa pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 14 Secretarias Municipais, o Regime Próprio de Previdência de Serafina Corrêa e o Poder Legislativo.

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.

Receitas Intraorçamentárias: 6.091.647,55 Despesas Intraorçamentárias: 6.088.445,54

Nota 4 – Orçamento e alterações (despesas)

Crédito inicial	110.000.000,00
Créditos adicionais (suplementares e especiais)	21.756.887,59
Crédito em 31/12/23	131.756.887,59

- a) Foi utilizado todo o valor de recurso livre destinado à Reserva de Contingência (1.000.936,69).
- b) Os Créditos adicionais especiais totalizaram 663.452,05.
- c) Não foram abertos créditos adicionais extraordinários.
- d) Não foram reabertos créditos adicionais.
- e) O Superávit adicionado ao orçamento atingiu: 13.406.333,90 (recursos vinculados e não vinculados)

Nota 5 – Orçamento e alterações (receitas): A previsão das receitas foi alterada principalmente pelo ingresso de recursos extraordinários (emendas, convênios, recursos da Lei Paulo Gustavo, recursos da Defesa Civil, e outras recursos com cota única para saúde, educação e assistência social).

Nota 6 – Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores: Saldo 2.119.725,13. Só estão pendentes de pagamento as despesas vinculadas à operação de crédito e convênios, pois as obras não foram finalizadas. As despesas que foram empenhadas em 2023 e não pagas até o último dia útil, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Nota 7 – “ Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores: Não foram utilizados recursos de exercícios anteriores.

Nota 8 – 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\$ 3.684.674,06
Devolução duodécimo	R\$ 1.976.975,84

Obs: O Poder Legislativo devolveu o saldo total não comprometido referente ao Duodécimo de 2023.

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercicio de 2023

Pág.: 4 de 4

NOTA EXPLICATIVA

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
ORDINÁRIO		129.009.622,21	111.018.223,29	ORDINÁRIO		115.476.682,15	105.870.046,39
VINCULADO		<u>129.009.622,21</u>	<u>47.231.100,65</u>	VINCULADO		<u>115.476.682,15</u>	<u>40.652.718,92</u>
M D E		0,00	63.787.122,64	ALIENAÇÃO DE BENS - EDUCAÇÃO		0,00	8.500,00
F U N D E B		0,00	7.197.399,97	ALIENAÇÃO DE BENS - LIVRE		0,00	335.384,25
A S P S		0,00	13.183.450,52	ALIENAÇÃO DE BENS -SAÚDE		0,00	82.062,95
R P P S		0,00	9.990.135,68	C I P - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	1.400.719,20
PEATE -PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO TRANSPORTE		0,00	16.039.544,80	FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO		0,00	949,93
ESCOLAR			207.026,36	PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR		0,00	101.843,91
PNAE - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR		0,00	234.206,48	A S P S		0,00	15.666.739,36
SALÁRIO EDUCAÇÃO		0,00	1.011.489,21	ALIENAÇÃO DE BENS - ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	103.679,13
CONV.902520/2020 PAVIM.ASFÁLTICA ESTRADA SANTANA		0,00	13.599,15	APOIO A REDE HOSPITALAR/HOSPITAIS PUBLICOS		0,00	1.851.840,00
PAVIMENTAÇÃO CAPELA SÃO JOSÉ CONV. 908945/20		0,00	15.862,14	MUNICIPAIS/HOSPITAIS FILATROPICOS			
PAVIMENTAÇÃO CAPELA SÃO JOSÉ CONV.908329/20		0,00	8.819,21	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0,00	52.561,73
CONV. 21/2600-0000269-1 PAVIMENTA RS		0,00	437.477,16	ATENÇÃO BÁSICA - PIES / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO		0,00	724.704,71
CONSTRUCAO DO CENTRO DE CONVENCOES CONV. 899163/2020		0,00	169.755,83	BÁSICA - NAAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO DE			
RECURSO AVANÇAR NO ESPORTE		0,00	327.915,57	DANOS / REDE CEGONH			
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL		0,00	157.755,88	BLOCO GBF FNAS		0,00	20.243,30
AVANÇAR NA AGROPECUÁRIA		0,00	95.880,36	BLOCO GSUAS FNAS		0,00	540,00
FUNDO ESPECIAL DE ROYALTIES DO PETRÓLEO		0,00	627.100,02	BLOCO PSB FNAS		0,00	65.656,17
FNDE-PAR CRECHE		0,00	275.834,01	BLOCO PSE FNAS		0,00	10.420,24
PNATE - PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE		0,00	48.515,44	CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS /		0,00	760,00
DO ESCOLAR				LRPD - LABORATÓRIOS REGIONAIS DE PRÓTESES			
RECURSO FEAS		0,00	202.450,01	DENTÁRIAS			
CIDE COMBUSTÍVEIS		0,00	19.841,70	CESSÃO ONEROSA		0,00	405.975,06
MULTAS DE TRÂNSITO		0,00	9.386,66	CIDE COMBUSTÍVEIS		0,00	47.047,74
ALIENAÇÃO DE BENS - EDUCAÇÃO		0,00	1.383,75	CONSTRUCAO DO CENTRO DE CONVENCOES CONV. 899163/2020		0,00	238.856,00
CESSÃO ONEROSA		0,00	405.975,06	CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES		0,00	350.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS - LIVRE		0,00	35.203,75	CONV. 21/2600-0000269-1 PAVIMENTA RS		0,00	699.441,24
PDDE -PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA		0,00	120,00	CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACêUTICA		0,00	118.893,65
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		0,00	22.623,82	CUSTEIO - ATENção Básica		0,00	3.495.398,94
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO		0,00	23.958,23	CUSTEIO - ATENção DE MédIA E ALTA COMPLEXIDADE		0,00	1.886.433,77
FUNDEMA - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE		0,00	268.837,65	AMBULATORIAL E HOSPITALAR			
C I P - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	1.403.110,94	CUSTEIO - GESTão SUS		0,00	787,13
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO		0,00	151.436,49				

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL			0,00	16.195,37	CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE			0,00	66.318,53
ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DO SUAS - CUSTEIO			0,00	104.855,58	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DO SUAS - CUSTEIO			0,00	104.855,58
ALIENAÇÃO DE BENS - ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	79.892,70	F U N D E B			0,00	13.183.450,52
BLOCO GSUAS FNAS			0,00	6.962,04	FARMACIA BASICA/PLANTAS			0,00	253.158,66
BLOCO PSB FNAS			0,00	86.043,29	MED/FITOTERÁPICOS/DIABETES MELLITUS/FRALDAS E OUTROS				
BLOCO PSE FNAS			0,00	10.420,24	FNDE-PAR CRECHE			0,00	3.261.919,49
BLOCO GBF FNAS			0,00	28.873,93	FUMSCAB-FUNDO MUNICIPAL DO SERVIÇO CIVIL E AUXILIAR DE BOMBEIRO			0,00	339.791,45
OPERAÇÃO DE CRÉDITO FINISA			0,00	1.508.960,67	FUNDEMA - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE			0,00	142.655,21
FINANCIAMENTO AVANÇAR CIDADES			0,00	245.170,15	FUNDO ESPECIAL DE ROYALTIES DO PETRÓLEO			0,00	659.570,57
SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO			0,00	6.468,58	FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL			0,00	2.137.833,00
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DE EVENTOS GERALDO ARNALDO PECCIN/2º ETAPA			0,00	380.896,30	FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE			0,00	2.924,44
ALIENAÇÃO DE BENS -SAÚDE			0,00	4.402,59	FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO			0,00	182.874,07
ATENÇÃO BÁSICA - PIES / NÚCLEO DE APOIO À ATENÇÃO BÁSICA - NAAB / OFICINAS TERAPÊUTICAS / REDUÇÃO DE DANOS / REDE CEGONH			0,00	347.906,77	INVESTIMENTO - ATENção Básica			0,00	121.146,90
FARMACIA BASICA/PLANTAS MED/FITOTERÁPICOS/DIABETES MELLITUS/FRALDAS E OUTROS			0,00	213.584,52	M D E			0,00	7.576.457,26
PSF / NASF / ESF QUILOMBOLA / ESF INDÍGENA / SAÚDE BUCAL / SAÚDE BUCAL INDÍGENA / PACS / ESF PRISIONAL / RESIDÊNCIA MÉDI			0,00	282.798,00	MULTAS DE TRÂNSITO			0,00	12.801,73
PIM - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR			0,00	95.191,80	OPERAÇÃO DE CRÉDITO FINISA			0,00	980.000,00
SAMU/UPA - URGÊNCIA - REMOÇÕES PAC			0,00	140.455,26	PDDE -PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA			0,00	120,00
APOIO A REDE HOSPITALAR/HOSPITAIS PUBLICOS MUNICIPAIS/HOSPITAIS FILATROPICOS			0,00	1.851.840,00	PEATE -PROGRAMA ESTADUAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR			0,00	213.817,37
AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			0,00	52.561,73	PNAE - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR			0,00	234.206,48
CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES			0,00	350.000,00	PNATE - PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE DO ESCOLAR			0,00	46.869,24
CUSTEIO - ATENção Básica			0,00	3.241.886,78	PSF / NASF / ESF QUILOMBOLA / ESF INDÍGENA / SAÚDE BUCAL / SAÚDE BUCAL INDÍGENA / PACS / ESF PRISIONAL / RESIDÊNCIA MÉDI			0,00	553.464,14
CUSTEIO - ATENção DE MédIA E ALTA COMPLEXIDADE			0,00	1.820.082,00	R P P S			0,00	5.110.568,33
AMBULATORIAL E HOSPITALAR			0,00	91.125,48	RECURSO AVANÇAR NO ESPORTE			0,00	300.000,00
CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE			0,00	124.327,18	RECURSO FEAS			0,00	148.282,63
CUSTEIO - ASSISTência FARMACêUTICA			0,00	4.438,90	SALÁRIO EDUCAÇÃO			0,00	1.533.435,79
CUSTEIO - GESTão SUS			0,00	105.686,93	SAMU/UPA - URGÊNCIA - REMOÇÕES PAC			0,00	303.877,36
INVESTIMENTO - ATENção Básica			0,00		SIGTV ESTRUTURAÇÃO CUSTEIO			0,00	77.490,31
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			5.661.649,90	4.707.627,55					
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			5.661.649,90	4.707.627,55					

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
REPASSE RECEBIDO		3.684.674,06	3.215.485,04	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		5.661.649,90	4.707.627,55
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		1.976.975,84	1.492.142,51	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORCAMENTARIA		5.661.649,90	4.707.627,55
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		18.474.400,49	15.176.492,86	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		1.976.975,84	1.492.142,51
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		9.709.546,75	7.493.319,67	REPASSE CONCEDIDO		3.684.674,06	3.215.485,04
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.032.980,89	6.574.937,91	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.246.681,43	12.571.397,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		676.565,86	918.381,76	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		5.421.442,41	4.913.613,41
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		8.672.131,30	7.655.267,36	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.544.661,20	3.668.531,09
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.098,84	40.944,84	RP PROCESSADOS PAGOS		876.781,21	1.245.082,32
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		537.604,80	434.039,62	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		8.738.830,84	7.623.563,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		33.021,72	34.346,37	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.691.479,38	1.212.588,18
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		24.904,00	14.011,96	DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	6.343,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.126.120,01	1.949.131,93	DEPÓSITOS DE TERCEIROS		100,83	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		130.970,61	99.480,33	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		16.174,80	87.380,36
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		210.355,95	163.863,26	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		399.349,49	373.542,13
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		4.949,68	46.967,95	ISS		42,50	1.122,12
DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	6.343,45	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		210.355,95	163.863,26
DEPÓSITOS DE TERCEIROS		100,83	0,00	OUTROS DEPOSITOS		65.088,08	0,00
OUTROS DEPOSITOS		65.088,08	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	47.597,28
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	47.597,28	PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.098,84	40.944,84
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.454.214,00	3.168.132,50	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		536.698,28	434.039,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		399.780,97	373.519,82	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		140.156,52	90.294,42
ISS		0,00	1.164,62	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.127.146,45	1.949.131,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.644.921,81	1.275.723,43	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		33.021,72	34.346,37
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		92.722,44	27.905,83	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		24.904,00	14.011,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.817,84	2.811,62	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.454.214,00	3.168.357,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		88.904,60	25.094,21	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		86.408,18	34.220,09
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		110.440.351,51	102.690.657,35	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.571,25	3.058,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.489.341,87	21.665.664,53	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		82.836,93	31.161,88
CAIXA		725,45	1.487,98	PERDAS DE INVESTIMENTOS		0,00	3.578,60
CONTA ÚNICA RPPS		33.738,61	42.000,00	AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS		0,00	3.578,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		94.100,44	809.360,29	(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E		0,00	3.578,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		18.220.572,60	20.812.816,26				

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS CONSIGNADOS		62.896,83	0,00	VALORES MOBILIÁRIOS			
GARANTIAS		11.225,12	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		128.201.010,63	110.440.351,51
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		66.082,82	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		19.221.168,09	18.489.341,87
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		91.951.009,64	81.024.992,82	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO		19.010.360,70	18.220.572,60
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO		85.316.835,79	73.380.348,30	GERAL			
EM CAPITALIZAÇÃO				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		101.010,92	94.100,44
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		5.018.476,65	5.097.468,70	CAIXA		92,45	725,45
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		929.052,63	1.269.857,82	CONTA ÚNICA RPPS		42.950,00	33.738,61
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		552.518,81	1.137.586,33	DEPÓSITOS CONSIGNADOS		906,52	62.896,83
TÍTULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		132.445,43	139.731,67	GARANTIAS		0,00	11.225,12
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.680,33	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		65.847,50	66.082,82
				INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		108.979.842,54	91.951.009,64
				APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		4.911,06	1.680,33
				APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		1.110.277,91	929.052,63
				APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		739.041,20	552.518,81
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		100.936.663,76	85.316.835,79
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		6.014.892,66	5.018.476,65
				TÍTULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		174.055,95	132.445,43
TOTAL		263.586.024,11	233.593.001,05	TOTAL		263.586.024,11	233.593.001,05

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Corrêa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro está prejudicado em razão da padronização das fontes de recursos, em 2022 a criação era livre pelo município, no entanto, em 2023 o município passou a adotar a classificação da Secretaria do Tesouro Nacional. Em anexo as receitas e despesas por fonte.



Município de Serafina Correa

88597984/0001-80 Exercício: 2023

Av. 25 de Julho, 202 - Centro

Comparativo Anual da Receita por Fonte Código

Página 1

Fonte Código		ANO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
0500	Recursos não Vinculados de Impostos	2023	4.815.199,93	4.535.525,23	3.949.617,33	4.788.001,97	5.497.405,27	6.546.978,28	5.236.818,24	4.299.694,54	4.204.051,33	4.233.789,48	4.587.499,21	7.019.049,77	59.713.630,58
0501	Outros Recursos não Vinculados	2023	234.045,56	213.939,64	257.620,03	291.039,36	805.592,94	1.513.186,91	349.089,09	383.411,63	586.112,60	318.470,03	267.146,32	346.650,28	5.566.304,39
0502	Recursos não vinculados da compensação de imp	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.961,57	65.065,11	66.279,86	75.819,04	68.823,56	558.862,27	898.811,41
0540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transfe	2023	1.457.706,79	1.066.016,30	981.315,83	1.175.925,13	1.461.185,93	1.062.605,49	1.096.099,40	1.168.545,97	1.092.653,34	1.323.618,70	1.109.731,43	1.592.405,39	14.587.809,70
0550	Transferência do Salário-Educação	2023	138.217,13	96.265,81	98.232,47	91.052,55	94.633,18	98.787,02	93.957,18	93.881,14	93.712,62	89.226,88	92.550,46	96.404,27	1.176.920,71
0551	Transferências de Recursos do FNDE referentes	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	120,15	1,02	1,03	1,10	0,94	0,97	0,89	0,65	126,75
0552	Transferências de Recursos do FNDE referentes	2023	0,00	25.078,32	33.414,37	33.631,71	33.898,21	33.692,46	33.369,61	33.159,26	33.129,87	33.114,52	33.136,50	5,48	325.630,31
0553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes	2023	120,82	38,14	8,10	3.421,27	10.158,40	75,12	3.301,49	6.611,52	6.371,60	3.815,51	3.391,94	4.307,14	41.621,05
0569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	2023	2.458,13	1.866,36	215.926,26	163.759,38	1.530,39	1.468,43	1.472,14	1.575,96	165.190,10	948.578,76	107.682,97	3.676,72	1.615.185,60
0576	Transferências de Recursos dos Estados para p	2023	0,00	15.773,83	15.823,94	108,89	31.780,14	15.955,39	15.890,08	15.997,29	16.056,44	16.106,55	15.912,67	81,43	159.486,65
0600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do S	2023	255.738,33	274.209,02	274.621,87	274.161,68	373.299,27	771.572,59	372.557,56	280.972,11	589.944,13	304.633,69	308.331,84	313.531,08	4.393.573,17
0601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do S	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.571,88	2.855,31	458.427,19
0604	Transferências provenientes do Governo Federa	2023	78.288,22	75.749,65	81.036,83	78.372,37	79.200,00	87.345,21	87.461,72	87.726,20	90.792,51	88.640,56	79.037,29	166.453,85	1.080.104,41
0605	Assistência financeira da União destinada à c	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.564,77	321,99	72.158,28	24.519,93	75.364,33	222.929,30
0621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do S	2023	210.838,16	210.379,42	362.515,90	168.770,47	209.167,10	348.239,04	68.275,79	349.629,77	663.982,06	76.068,07	495.785,45	504.462,13	3.668.113,36
0660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional d	2023	2.215,20	17.820,70	30.900,91	14.238,77	22.984,95	15.734,39	169.061,60	15.665,80	15.210,28	14.595,67	3.103,56	39.833,45	361.365,28
0661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduai	2023	2.360,53	1.910,00	1.982,82	1.455,21	1.565,39	1.310,72	1.202,91	1.177,32	57.855,39	1.310,41	944,93	434,23	73.509,86
0669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Soci	2023	2.540,52	2.180,95	3.625,29	2.177,46	2.987,75	2.814,43	1.834,37	22.497,13	2.151,69	2.284,40	2.174,52	1.217,00	48.485,51
0700	Outras Transferências de Convênios ou Instrum	2023	1.550,12	1.168,48	-291,15	730,61	288.011,44	2.626,74	2.615,88	74.142,59	241.570,52	240.973,75	243.380,74	244.519,31	1.340.999,03
0701	Outras Transferências de Convênios ou Instrum	2023	5.823,90	4.594,00	287.018,67	5.315,75	1.285,38	2.917,00	1.829,99	1.894,78	1.369,70	151.115,80	2.331,38	51.677,32	517.173,67
0704	Transferências da União Referentes a Compensa	2023	44.141,17	45.163,73	47.970,14	43.099,03	42.311,42	44.474,84	161,48	41.349,32	87.258,06	51.069,54	58.382,20	57.781,42	563.162,35
0706	Transferência Especial da União	2023	1.395,30	1.155,36	1.490,54	1.175,35	1.443,96	1.387,98	1.390,66	523.684,85	5.306,81	285.300,18	7.140,55	408.481,17	1.239.352,71
0711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrr	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859.825,62	1.430,53	861.256,15
0715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural -	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.911,77	1.002,62	1.028,28	944,99	739,88	134.627,54
0716	Transferências Destinadas ao Setor cultural -	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.030,58	406,15	416,54	382,80	340,10	54.576,17
0749	Outras vinculações de transferências	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.087,58	3.826,72	3.191,53	3.079,78	2.306,62	2.221,49	439.713,72
0750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Do	2023	117,22	0,85	1,09	0,86	1,07	1,02	1,03	1,10	0,94	3.489,47	25,44	24,73	3.664,82
0751	Recursos da Contribuição para o	2023	121.449,79	101.534,45	110.612,36	142.879,10	132.101,42	133.604,34	137.008,06	133.336,13	153.855,80	142.319,91	147.467,05	138.861,12	1.595.029,53



Município de Serafina Correa

88597984/0001-80 Exercício: 2023

Av. 25 de Julho, 202 - Centro

Comparativo Anual da Receita por Fonte Código

Página 2

Fonte Código		ANO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
	Custeio do Se														
0752	Recursos Vinculados ao Trânsito	2023	506,08	259,83	913,06	783,72	2.889,47	2.584,15	374,63	338,05	205,94	295,43	304,48	417,63	9.872,47
0754	Recursos de Operações de Crédito	2023	5.737,51	4.049,51	938,42	254,03	38.754,46	309,18	317,20	9.314,95	3.200.293,74	32.750,91	30.812,70	45.182,41	3.368.715,02
0755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Admini	2023	105,33	53,60	128.081,29	592,15	523,84	371,97	17,79	1.016.409,69	7.992,73	8.343,94	7.619,12	5.411,79	1.175.523,24
0759	Recursos Vinculados a Fundos	2023	84.146,48	36.071,09	56.636,29	115.572,88	-14.873,63	58.128,30	30.988,63	110.511,21	32.288,87	73.435,23	71.142,03	25.226,03	679.273,41
0800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capita	2023	1.756.759,09	1.235.147,17	2.014.323,41	1.766.999,63	2.099.953,20	2.427.184,79	1.808.436,66	1.101.505,04	993.246,88	789.120,42	2.929.135,01	2.999.915,98	21.921.727,28
0802	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Adminis	2023	55.503,40	52.112,50	62.033,90	57.951,42	59.973,38	59.559,82	60.278,26	55.792,69	61.190,02	60.668,81	61.574,63	66.281,04	712.919,87

Código	Descrição	Dotação Inicial	Alt. de Dotação	Dotação Atualizada	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago
1-0500	Recursos não Vinculados de Impostos	54.144.223,83	1.013.850,31	55.158.074,14	50.077.923,72	49.302.576,17	48.940.087,06
1-0501	Outros Recursos não Vinculados	5.336.697,50	-179.390,00	5.157.307,50	5.007.465,74	5.007.465,74	5.006.992,67
1-0502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	409.235,38	409.235,38	409.235,38	409.235,38	409.235,38
1-0540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	14.500.000,00	87.809,70	14.587.809,70	14.587.809,70	14.587.809,70	14.587.809,70
1-0550	Transferência do Salário-Educação	1.100.000,00	70.000,00	1.170.000,00	1.138.499,47	656.508,66	655.648,66
1-0551	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	240,00	0,00	240,00	126,75	126,75	126,75
1-0552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	233.000,00	92.776,18	325.776,18	325.630,31	325.630,31	325.630,31
1-0553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	34.500,00	5.718,91	40.218,91	40.218,91	40.218,91	40.218,91
1-0569	Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	20.000,00	20.000,00	15.858,45	15.858,45	15.858,45
1-0576	Transferências de Recursos dos Estados para programas de educação	200.000,00	0,00	200.000,00	159.486,65	159.486,65	159.486,65
1-0600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	3.170.728,00	1.262.234,32	4.432.962,32	4.355.795,17	4.355.795,17	4.350.520,44
1-0604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	1.014.000,00	65.970,56	1.079.970,56	1.079.970,56	1.079.970,56	1.079.970,56
1-0605	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	0,00	195.614,80	195.614,80	187.299,01	187.299,01	187.299,01
1-0621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	2.530.000,00	990.361,33	3.520.361,33	3.509.415,44	3.041.716,81	3.041.716,81
1-0660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	122.478,80	243.115,05	365.593,85	333.840,26	333.840,26	333.840,26
1-0661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	105.000,00	65.701,62	170.701,62	148.066,46	143.817,30	143.817,30
1-0669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	2.760.457,88	163.050,74	2.923.508,62	2.660.841,65	2.656.537,65	2.651.212,87

Código	Descrição	Dotação Inicial	Alt. de Dotação	Dotação Atualizada	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago
1-0700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	1.022.873,68	1.022.873,68	1.022.873,68	447.586,40	447.586,40
1-0701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0,00	117.292,42	117.292,42	117.292,42	117.292,42	117.292,42
1-0704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	625.000,00	0,00	625.000,00	528.247,02	528.247,02	528.247,02
1-0706	Transferência Especial da União	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.067.774,09	157.986,44	157.986,44
1-0711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0,00	841.298,16	841.298,16	214.121,46	94.378,96	94.378,96
1-0715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 – Art. 5º - Audiovisual	0,00	89.219,31	89.219,31	89.219,31	89.219,31	89.219,31
1-0716	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 – Art. 8º - Demais Setores da Cultura	0,00	15.971,04	15.971,04	15.971,04	15.971,04	15.971,04
1-0749	Outras vinculações de transferências	0,00	421.680,00	421.680,00	113.662,24	113.662,24	113.662,24
1-0750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	22.000,00	0,00	22.000,00	35,86	35,86	35,86
1-0751	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.091.305,16	1.091.164,07	940.444,32
1-0752	Recursos Vinculados ao Trânsito	8.000,00	4.500,00	12.500,00	11.271,31	11.271,31	11.271,31
1-0754	Recursos de Operações de Crédito	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	5.300.000,00	94.130,88	94.130,88
1-0755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	1.149.092,42	1.149.092,42	1.146.654,46	1.146.654,46	1.146.654,46
1-0759	Recursos Vinculados a Fundos	509.000,00	686.181,65	1.195.181,65	1.028.703,69	942.828,08	891.618,79
2-0500	Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	10.768.940,00	10.768.940,00	10.183.347,48	9.992.721,29	9.933.122,06
2-0502	Recursos não vinculados da compensação de impostos	0,00	41.820,47	41.820,47	41.820,47	41.820,47	41.820,47
2-0550	Transferência do Salário-Educação	0,00	731.660,49	731.660,49	681.748,45	681.748,45	675.804,65
2-0553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	0,00	13.557,18	13.557,18	13.557,18	13.557,18	13.557,18

Código	Descrição	Dotação Inicial	Alt. de Dotação	Dotação Atualizada	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago
2-0600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	136.837,18	136.837,18	120.121,20	118.251,32	118.251,32
2-0621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	0,00	70.259,45	70.259,45	70.256,25	70.256,25	70.256,25
2-0660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	145.396,17	145.396,17	132.064,75	132.064,75	132.064,75
2-0661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	0,00	177.365,16	177.365,16	158.144,74	158.144,74	158.144,74
2-0669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	77.234,15	77.234,15	55.931,51	55.931,51	55.931,51
2-0700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	0,00	27.958,51	27.958,51	27.958,51	27.958,51	27.958,51
2-0701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	0,00	95.880,36	95.880,36	84.407,40	84.407,40	84.407,40
2-0706	Transferência Especial da União	0,00	157.755,88	157.755,88	150.000,00	0,00	0,00
2-0754	Recursos de Operações de Crédito	0,00	512.482,00	512.482,00	512.482,00	512.482,00	512.482,00
2-0755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	0,00	7.275,71	7.275,71	7.275,71	7.275,71	7.275,71
2-0759	Recursos Vinculados a Fundos	0,00	314.000,00	314.000,00	144.443,41	129.443,41	109.943,41
1-0500	Recursos não Vinculados de Impostos	3.684.673,99	-1.475.692,70	2.208.981,29	1.707.698,26	1.700.140,80	1.684.968,70
1-0800	Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	11.294.285,71	0,00	11.294.285,71	5.532.646,02	5.497.962,06	5.497.962,06
1-0802	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	705.714,29	0,00	705.714,29	68.163,44	65.213,44	65.213,44
					115.476.682,15	106.443.701,26	105.767.135,40

Município de Serafina Correa
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		132.594.072,23	114.842.106,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.862.666,82	2.734.758,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		19.221.168,09	18.489.341,87	PESSOAL A PAGAR		892.908,66	1.724.926,31
CAIXA	F	19.154.414,07	18.349.137,10	PESSOAL A PAGAR	F	816.046,31	1.417.824,92
CONTA ÚNICA RPPS	F	92,45	725,45	PESSOAL A PAGAR	P	42.469,80	124.775,82
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	42.950,00	33.738,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		773.576,51	1.293.049,10
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	101.010,92	94.100,44	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	76.862,35	307.101,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS		19.010.360,70	18.220.572,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	14.166,43	126.574,71
DEPÓSITOS CONSIGNADOS	F	66.754,02	140.204,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.139,22	3.564,40
GARANTIAS	F	906,52	62.896,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	16.057,50	115.858,62
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	11.225,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	P	44.499,20	61.103,66
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		65.847,50	66.082,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		719.514,25	563.522,47
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		1.662.724,75	3.337.517,98	FORNECEDORES NACIONAIS	F	719.514,25	389.018,74
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	P	1.662.724,75	3.337.517,98	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	174.503,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.072.694,23	164.202,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		94.269,08	65.750,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.072.694,23	164.202,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		94.269,08	65.750,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	246,59	PIS/PASEP A RECOLHER	F	94.269,08	65.750,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	0,00	6.067,67	PROVISÕES A CURTO PRAZO		2.072.694,23	157.887,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	2.072.694,23	157.887,92	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		2.072.694,23	157.887,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		2.072.694,23	157.887,92	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	P	2.072.694,23	157.887,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		108.979.842,54	91.951.009,64	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		83.280,60	222.671,63
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	108.979.842,54	91.951.009,64	VALORES RESTITUÍVEIS		74.685,73	141.385,27
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	6.014.892,66	5.018.476,65	CONSIGNAÇÕES	F	1.070,74	10.376,57
TÍTULOS E VALORES NÃO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	739.041,20	552.518,81	DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	11.225,12
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	174.055,95	132.445,43	CONSIGNAÇÕES	F	431,48	42,50
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	1.110.277,91	929.052,63	CONSIGNAÇÕES	F	73.183,51	119.741,08
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	1.110.277,91	929.052,63	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.594,87	81.286,36
ESTOQUES		100.936.663,76	85.316.835,79	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	27,02	6.757,88
		4.911,06	1.680,33	DIÁRIAS A PAGAR	F	5.621,80	5.331,47
		652.245,25	889.181,37	TRANSFERÊNCIAS ORÇAMENTÁRIAS A LIBERAR	F	2.946,05	2.779,52
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	0,00	33.427,36
				CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	32.990,13
				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		187.360.190,95	95.635.740,11
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		6.694.297,63	3.650.991,86
				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.694.297,63	3.650.991,86

Município de Serafina Correa
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MERCADORIAS PARA REVENDA OU DOAÇÃO		366,30	0,00	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	6.694.297,63	3.650.991,86
MERCADORIAS PARA DOAÇÃO	P	366,30	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.118.195,46	0,00
ALMOXARIFADO		651.878,95	889.181,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.118.195,46	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	196.518,66	223.265,60	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	929.596,19	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	6.482,93	2.540,12	DEMAIS PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS	P	188.599,27	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	76.216,04	300.886,86	PROVISÕES A LONGO PRAZO		179.547.697,86	91.984.748,25
AUTOPEÇAS	P	1.640,55	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIARIAS A LONGO PRAZO		137.513.284,63	91.984.748,25
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	274.982,59	258.729,39	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	56.948.541,56	53.207.047,31
MATERIAIS GRÁFICOS	P	2.435,32	290,00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	80.564.743,07	76.955.916,01
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	91.668,11	103.410,65	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-39.075.152,62
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	1.934,75	58,75	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	0,00	896.937,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		5.397,37	10.853,74	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		42.034.413,23	0,00
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR		250,14	449,92	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN	P	42.034.413,23	0,00
VPD Paga Antecipadamente - Prêmio de seguros para Cobertura de Empréstimos - RPPS - Fundo	P	0,00	449,92	TOTAL PASSIVO		191.222.857,77	98.370.498,67
VPD Paga Antecipadamente -Outros Prêmios de Seguros a Apropriar	P	250,14	0,00				
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR		5.147,23	10.403,82				
ASSINATURAS E ANUIDADES	P	5.147,23	10.403,82				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		160.471.520,39	86.365.943,99				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		45.669.118,23	2.307.072,54				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		45.669.118,23	2.307.072,54				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-23.562.316,00	-22.535.993,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	21.926.692,91	19.959.984,86	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.270.328,09	4.883.080,88	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		101.842.734,85	102.837.552,10
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	42.034.413,23	0,00	DEMAIS RESERVAS		16.197.631,86	2.653.710,72
INVESTIMENTOS		0,00	15.594,53	RESERVA DE REAVALIAÇÃO		2.653.710,72	2.653.710,72
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	15.594,53	RESERVA DE REAVALIAÇÃO	P	2.653.710,72	2.653.710,72
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	15.594,53	RESERVAS ATUARIAIS		13.543.921,14	0,00
IMOBILIZADO		114.802.402,16	84.043.276,92	RESERVAS ATUARIAIS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	13.543.921,14	0,00
BENS MOVEIS		29.938.763,97	30.801.119,45	RESULTADOS ACUMULADOS		85.645.102,99	100.183.841,38
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	5.437,92	5.437,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		85.645.102,99	100.183.841,38
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.970.710,20	3.263.268,67	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-14.418.025,89	31.720.258,41
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	848.271,71	985.694,66	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		100.183.841,38	68.514.707,33
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	9.700.384,14	10.552.397,79	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-120.712,50	-51.124,36
SEMOVENTES	P	98.970,00	98.970,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		101.842.734,85	102.837.552,10
				TOTAL		293.065.592,62	201.208.050,77

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.346.120,03	3.520.710,55				
VEÍCULOS	P	12.777.885,82	12.308.679,15				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	190.984,15	65.960,71				
BENS IMÓVEIS		104.197.866,04	71.246.145,54				
INSTALAÇÕES	P	1.532.373,20	1.493.343,60				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	13.113.297,50	8.280.313,02				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.122.787,41	3.427.581,23				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.588.326,93	748.376,90				
BENS DOMINICAIS	P	5.092.933,39	2.506.679,42				
BENS DE USO ESPECIAL	P	75.748.147,61	54.789.851,37				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-19.334.227,85	-18.003.988,07				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-7.267.080,05	-6.216.151,80				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-12.067.147,80	-11.787.836,27				
TOTAL		293.065.592,62	201.208.050,77				

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		128.201.010,63	110.446.665,77	PASSIVO FINANCEIRO (955.839,38)+RP não Proc.(10.948.118,23)		11.903.957,61	7.898.819,41
ATIVO PERMANENTE		164.864.581,99	90.761.385,00	PASSIVO PERMANENTE		190.267.018,39	97.296.629,54
				SALDO PATRIMONIAL		90.894.616,62	96.012.601,82

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		32.533,51	912.816,10	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		127.616.946,22	93.302.712,75
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	877.488,50	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		13.166.685,38	8.387.645,55
DIREITOS CONTRATUAIS		32.533,51	35.327,60	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		113.332.065,38	84.915.067,20
TOTAL		32.533,51	912.816,10	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		1.118.195,46	0,00
				TOTAL		127.616.946,22	93.302.712,75

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Corrêa

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Regime Contábil Misto: considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas (**Regime de Competência**) e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 2 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação.

Nota 3 – Créditos a curto prazo: valores de convênios a receber.

Nota 4 – Demais Créditos e valores a curto prazo: recurso de operação de crédito a receber, FINISA e Pró-Transporte.

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

Nota 6 – Estoques: O saldo ajustado de acordo os relatórios encaminhados pelos responsáveis do almoxarifado e Unidade Central de Controle Interno.

Nota 7 – Créditos a Receber a Longo Prazo: saldos líquidos a receber da dívida ativa, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, assim como o valor a ser recebido pelo RPPS para amortização do passivo atuarial.

Metodologia para ajustes das perdas: média do valor arrecadado nos últimos anos.

Nota 8 – Participações Permanentes: em novembro de 2023 o município deixou de fazer parte de Consórcio Público.

Nota 9 – Imobilizado: O método de depreciação utilizado é o método das quotas constantes, com vida útil e depreciação de acordo com o Manual do Tesouro Nacional, item 6.3. Foi feita reavaliação dos bens imóveis cadastrados no Sistema de Patrimônio. A reavaliação de bens móveis ocorreu em 2022.

Nota 10 – Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: obrigações reconhecidas pelo regime de competência de acordo com demonstrativos gerados pelo sistema SIP7 utilizado pelo Departamento de RH, bem como remunerações e encargos a pagar em janeiro de 2024.

Nota 11 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto: obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone e outros.

Nota 12 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo: contribuição ao PASEP ref. Ao mês de dezembro de 2023.

Nota 13 – Provisões a Curto Prazo: recurso de operação de crédito a receber.

Nota 14 – Demais obrigações a Curto Prazo: valores transitórios descontados em folha de pagamento e contribuição ao RGPS.

Nota 15 – Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo: Saldo devedor referente a Operação de crédito no âmbito do Programa Pró-Transporte e FINISA.

Nota 16 – Provisões a Longo Prazo: atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), de acordo com o relatório da empresa Lumens Atuarial.

Nota 17 – O Balanço Patrimonial encontra-se no Portal da Transparência e no Mural do Município de Serafina Corrêa.

Município de Serafina Correa

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
0500	RECURSOS Não VINCULADOS DE IMPOSTOS	5.548.421,09	10.819.205,39
0501	OUTROS RECURSOS Não VINCULADOS	558.838,65	0,00
0502	RECURSOS Não VINCULADOS DA COMPENSAção DE IMPOSTOS	447.755,56	0,00
0550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAção	108.333,28	751.660,49
0553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRA	1.402,14	13.557,18
0569	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	-1.386.758,33	-2.986.085,48
0600	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BI	175.772,17	257.256,02
0601	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BI	458.427,19	0,00
0604	TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENT	133,85	0,00
0605	ASSISTêNCIA FINANCEIRA DA UNIão DESTINADA à COMPLEMENTAção AO PAGAMENTO DOS PISOS SA	35.630,29	0,00
0621	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	166.702,38	78.260,71
0660	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTêNCIA SOCIAL - FNAS	46.559,95	151.099,68
0661	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTêNCIA SOCIAL	21.354,02	254.020,55
0669	OUTROS RECURSOS VINCULADOS à ASSISTêNCIA SOCIAL	93.099,45	97.658,25
0700	OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVênIOS OU INSTRUMENTOS CONGêNERES DA UNIão	268.342,86	-21.823,98
0701	OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVênIOS OU INSTRUMENTOS CONGêNERES DOS ESTADOS	203.281,47	46.674,90
0704	TRANSFERÊNCIAS DA UNIão REFERENTES A COMPENSAções FINANCEIRAS PELA EXPLORAção DE REC	89.291,28	54.375,95
0706	TRANSFERêNCIA ESPECIAL DA UNIão	179.334,50	157.755,88
0711	DEMAIS TRANSFERêNCIAS OBRIGATôRIAS Não DECORRENTES DE REPARTIções DE RECEITAS.	647.134,69	0,00
0715	TRANSFERêNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL	45.408,23	0,00
0716	TRANSFERêNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA C	38.605,13	0,00
0749	OUTRAS VINCULAções DE TRANSFERêNCIAS	326.051,48	0,00
0750	RECURSOS DA CONTRIBUIção DE INTERVENção NO DOMÍNIO ECONômICO - CIDE	3.628,96	0,00
0751	RECURSOS DA CONTRIBUIção PARA O CUSTEIO DO SERVIço DE ILUMINAção PÚBLICA - COSIP	568.656,82	49.505,32
0752	RECURSOS VINCULADOS AO TRâNSITO	1.363,12	2.761,96
0754	RECURSOS DE OPERAções DE CRêDITO	-2.072.694,23	371.072,75
0755	RECURSOS DE ALIENAção DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAção DIRETA	28.868,78	7.275,71
0759	RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	708.949,66	479.704,08
0800	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAção (PLANO PREVIDENCIário)	108.840.969,56	91.949.640,56
0802	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAção	4.421,46	1.680,33
0862	RECURSOS DE DEPósitos DE TERCEIROS	0,00	11.225,12
0869	OUTROS RECURSOS EXTRAORçAMENTários	139.767,56	1.364,99
TOTAL		116.297.053,02	102.547.846,36

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		20.454.497,08	19.507.212,78	PESSOAL E ENCARGOS		47.080.650,20	38.886.616,45
IMPOSTOS		16.754.862,32	15.946.139,16	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		38.488.979,78	33.793.492,48
TAXAS		3.683.568,94	3.524.209,63	ENCARGOS PATRONAIS		5.839.106,51	4.764.726,43
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		16.065,82	36.863,99	BENEFÍCIOS A PESSOAL		2.522.671,06	73.170,71
CONTRIBUIÇÕES		8.562.846,94	7.795.822,89	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		229.892,85	255.226,83
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		7.008.147,29	6.420.819,89	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		5.683.303,72	5.116.382,21
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.554.699,65	1.375.003,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		4.517.623,91	4.047.272,63
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		556.166,00	225.759,61	PENSÕES		639.948,53	648.250,15
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		556.166,00	225.759,61	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		525.731,28	420.859,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		15.670.755,38	10.270.271,37	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		40.668.374,26	34.266.534,16
JUROS E ENCARGOS DE MORA		541.762,89	656.869,59	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		10.241.149,41	10.231.330,81
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		15.128.992,49	9.613.401,78	SERVIÇOS		26.610.605,62	21.280.886,67
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		96.387.201,85	89.568.537,93	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		3.816.619,23	2.754.316,68
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		8.121.285,22	7.228.305,65	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		568.136,87	240.798,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		87.930.958,49	82.253.053,66	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		451.453,48	69.709,56
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		19.652,60	41.864,16	JUROS E ENCARGOS DE MORA		3.284,24	328,49
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		315.305,54	45.314,46	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		113.399,15	170.760,07
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		25.306.285,86	10.130.432,68	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		23.782.163,16	21.197.865,49
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		21.508.435,25	7.394.707,84	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		8.121.285,22	7.243.751,17
GANHOS COM ALIENAÇÃO		337.615,73	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		10.752.038,63	10.140.205,99
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		3.456.085,48	2.733.204,43	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		4.908.839,31	3.813.908,33
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		4.149,40	2.520,41	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		3.109.456,39	6.412.628,61
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		42.978.325,75	54.251.890,41	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		1.026.322,82	5.342.742,42
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		461,72	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO		209.359,36	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	53.434.425,15	PERDAS INVOLUNTÁRIAS		495.206,75	13.513,39
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		42.977.864,03	817.465,26	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.378.567,46	1.056.372,80
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		209.916.078,86	191.749.927,67	TRIBUTÁRIAS		1.117.427,47	993.198,91
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		14.418.025,89	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		113,30	0,00
TOTAL		224.334.104,75	191.749.927,67	CONTRIBUIÇÕES		1.117.314,17	993.198,91
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		102.324.592,68	52.915.645,31
				PREMIAÇÕES		175.348,70	21.708,42
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		14.704,40	58.554,18
				INCENTIVOS		149.453,24	1.978.455,12
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		59.072.457,52	47.467.297,33
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		42.912.628,82	3.389.630,26
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		224.334.104,75	160.029.669,26

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	31.720.258,41
				TOTAL		224.334.104,75	191.749.927,67

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)
CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 3

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		11.801.845,21	17.500.289,26
INVESTIMENTOS		11.801.845,21	15.518.539,26
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	1.981.750,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		307.943,60	181.873,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		307.943,60	181.873,33
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		3.262.991,29	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		3.262.991,29	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.218.223,09	115.438,90
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		1.218.223,09	115.438,90

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 – Regime Contábil Misto: considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas (**Regime de Competência**) e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 2 – Entidades: o Município de Serafina Corrêa pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 14 Secretarias Municipais, o Regime Próprio de Previdência de Serafina Corrêa e o Poder Legislativo.

Nota 3 - A Demonstração das Variações Patrimoniais: evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Nota 4 - Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais aumentativas como as receitas de impostos, taxas, contribuições, transferências e outras variações patrimoniais aumentativas.

Nota 5 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

Nota 6 - Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas como as despesas com pessoal e encargos, benefícios previdenciários e assistenciais, material de consumo e outras variações patrimoniais diminutivas.

Nota 7 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Nota 8 - Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi deficitário em de R\$ 14.418.025,89 no exercício de 2023.

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		138.833.730,04	119.391.455,39
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		45.465.986,65	32.918.105,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		18.045.896,43	19.019.950,22
Receita de Contribuições		8.562.846,94	7.795.822,89
Receita Patrimonial		265.118,17	2.764.209,98
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		309.000,81	6.779,08
Outras Receitas Originárias		3.434.514,75	3.331.342,87
Remuneração das Disponibilidades		14.848.609,55	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	78.941.239,75	69.233.002,05
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		14.426.503,64	17.240.348,30
Ingressos Extraorçamentários		8.764.853,74	7.683.173,19
Transferências Financeiras Recebidas		5.661.649,90	3.215.485,04
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		114.133.291,57	109.015.376,85
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	88.097.856,79	76.536.630,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	451.453,48	69.709,56
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	11.097.092,38	9.696.985,12
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.486.888,92	22.712.051,56
Desembolsos Extra-Orçamentários		8.825.239,02	7.657.783,59
Transferências Financeiras Concedidas		5.661.649,90	4.707.627,55
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		24.700.438,47	10.376.078,54

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.339.404,52	197.300,98
ALIENAÇÃO DE BENS		1.143.495,00	83.269,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		195.909,52	114.031,98
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		11.234.231,56	16.805.141,51
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.227.203,56	16.779.920,71
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		7.028,00	25.220,80
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-9.894.827,04	-16.607.840,53

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.262.991,29	1.745.170,15
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		3.262.991,29	1.745.170,15
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		307.943,60	181.873,33
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		307.943,60	181.873,33
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		2.955.047,69	1.563.296,82

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		110.440.351,51	21.665.664,53

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		17.760.659,12	-4.668.465,17
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		128.201.010,63	16.997.199,36

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	78.941.239,75	69.233.002,05
Intergovernamentais	64.405.894,30	56.121.248,07
da União	37.970.356,80	31.794.337,72
de Estados e Distrito Federal	26.428.037,50	24.326.910,35
de Municípios	7.500,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	14.535.345,45	13.111.753,98
Total das Transferências Recebidas	78.941.239,75	69.233.002,05
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	11.097.092,38	9.696.985,12
Intergovernamentais	99.974,06	75.673,50
a União	48.082,52	32.834,87
a Estados e Distrito Federal	19.791,54	2.766,05
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	32.100,00	40.072,58
Intragovernamentais	6.088.445,54	5.809.136,81
Outras transferências concedidas	4.908.672,78	3.812.174,81
Total das Transferências Concedidas	11.097.092,38	9.696.985,12

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

Município de Serafina Correa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.609.919,80	1.447.482,63
ADMINISTRACAO	8.034.384,04	6.767.442,42
SEGURANCA PUBLICA	750.612,13	420.649,47
ASSISTENCIA SOCIAL	3.487.357,80	2.523.996,27
PREVIDENCIA SOCIAL	5.144.537,96	4.672.089,66
SAUDE	23.000.693,25	20.978.938,38
TRABALHO	478.187,02	360.456,46
EDUCACAO	23.436.447,53	18.900.115,06
CULTURA	2.138.389,23	1.227.909,11
URBANISMO	7.213.326,21	8.451.072,47
HABITACAO	187.024,68	6.390,00
SANEAMENTO	2.379.005,97	2.042.004,86
GESTAO AMBIENTAL	746.806,10	622.061,77
AGRICULTURA	4.823.826,78	3.925.195,05
INDUSTRIA	206.150,20	24.949,57
COMERCIO E SERVICOS	384.734,79	485.976,57
COMUNICACOES	11.788,67	3.807,00
ENERGIA	0,00	193.284,29
TRANSPORTE	20.866,65	814,22
DESPORTO E LAZER	1.796.384,89	1.395.110,37
ENCARGOS ESPECIAIS	2.247.413,09	2.086.884,98
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	88.097.856,79	76.536.630,61

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	451.453,48	69.709,56
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	451.453,48	69.709,56

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Nota 1 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento. A DFC identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Nota 2 - Atividades de financiamento: são aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento da entidade.

Atividades de investimento: são as referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

Atividades operacionais: são as atividades da entidade que não são de investimento e de financiamento.

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

Município de Serafina Correa
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
DEZEMBRO(31/12/2023)
CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA					
OUTROS CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	3.247.394,86	0,00	3.247.394,86	0,00
FINANCIAMENTO PRÓ-TRANSPORTE	2.141.180,37	247.879,16	0,00	220.000,00	2.169.059,53
FINISA	1.509.811,49	3.205.238,10	0,00	189.811,49	4.525.238,10
Sub-total	3.650.991,86	6.700.512,12	0,00	3.657.206,35	6.694.297,63
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR					
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00	15.596,43	0,00	15.596,43	0,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO -	0,00	932.610,86	0,00	3.014,67	929.596,19
DEMAIS PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIO	0,00	188.599,27	0,00	0,00	188.599,27
Sub-total	0,00	1.136.806,56	0,00	18.611,10	1.118.195,46
TOTAL	3.650.991,86	7.837.318,68	0,00	3.675.817,45	7.812.493,09

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL

Município de Serafina Correa
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF . RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	14.102,10	0,00	14.102,10	766,22	0,00	766,22
EXERCÍCIO 2022	918.381,76	0,00	866.828,51	152.268,32	0,00	203.821,57
EXERCÍCIO 2023	0,00	676.565,86	0,00	0,00	0,00	676.565,86
Sub-total	932.483,86	676.565,86	880.930,61	153.034,54	0,00	881.153,65
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS						
EXERCÍCIO 2021	250.012,37	0,00	109.673,29	0,00	766,22	139.572,86
EXERCÍCIO 2022	6.574.937,91	0,00	4.647.105,11	0,00	152.268,32	1.775.564,48
EXERCÍCIO 2023	0,00	9.032.980,89	0,00	0,00	0,00	9.032.980,89
Sub-total	6.824.950,28	9.032.980,89	4.756.778,40	0,00	153.034,54	10.948.118,23
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR						
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	20.719,90	20.719,90	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	20.719,90	20.719,90	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES						
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	40.143,35	40.143,35	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	537.649,31	536.742,79	0,00	0,00	906,52
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	33.021,72	33.021,72	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	24.904,00	24.904,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.190,66	2.126.120,01	2.127.146,45	0,00	0,00	164,22
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	9.185,91	130.970,61	140.156,52	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	210.355,95	210.355,95	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS E CAUÇÕES	11.225,12	4.949,68	16.174,80	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	100,83	100,83	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS	0,00	65.088,08	65.088,08	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	3.454.214,00	3.454.214,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	399.780,97	399.349,49	0,00	0,00	431,48
ISS	42,50	0,00	42,50	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	119.741,08	1.644.942,17	1.691.499,74	0,00	0,00	73.183,51
Sub-total	141.385,27	8.672.240,68	8.738.940,22	0,00	0,00	74.685,73

*

*

Município de Serafina Correa
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2023)
CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
TOTAL	7.898.819,41	18.402.507,33	14.397.369,13	153.034,54	153.034,54	11.903.957,61

RÉGIS KARNOPP
CONTADOR

DIMORVAN CANTELLI
SECRETÁRIO DE FAZENDA

VALDIR BIANCHET
PREFEITO MUNICIPAL