

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Poder Executivo
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2020

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário

Nota 01 - Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul para 2020. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

Nota 02 - 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\$ 16.640.562,21 (dezesseis milhões seiscentos e quarenta mil quinhentos e sessenta e dois reais e vinte e um centavos). A pormenorização das deduções da receita é a seguinte:

| | | |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| - Deduções de receita por renúncia (art. 14 da LC nº 101/2000) | R\$ | 4.635,52 |
| - Deduções de receita por restituições | R\$ | 0,00 |
| - Deduções de receita por descontos concedidos | R\$ | 10,83 |
| - Deduções de receita por compensação | R\$ | 0,00 |
| - Deduções de receita para formação do Fundeb | R\$ | 2.626.418,04 |
| - Deduções de receita por retificações | R\$ | 0,00 |
| - Outras Deduções de receita | R\$ | 3.398,39 |
| Total das Deduções da Receita Orçamentária | R\$ | 2.634.462,78 |

Nota 03 - Repasses Concedidos: de acordo com a Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

| | | |
|------------------------------------------|------------|-------------------|
| Repasses concedidos ao Poder Legislativo | R\$ | 686.500,00 |
| Outros Repasses Concedidos | R\$ | 0,00 |
| Total dos repasses concedidos | R\$ | 686.500,00 |

Nota 04 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício de 2019 e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2020 como fontes de abertura para créditos adicionais. O superávit total foi de R\$ 2.390.858,63, porém o valor utilizado foi de (2.251.480,10) contribuiu para a diferença observada entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada, o quadro a seguir demonstra apenas as fontes de recursos que utilizaram o superávit como fonte de abertura de crédito:

| Fonte de Recursos | Superávit Financeiro apurado em 31/12/2019 | Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 0001 – Recursos Livres | 1.536.284,85 | 1.332.311,30 |
| 0020 - MDE | 74.130,11 | 73.838,00 |
| 0040 – ASPS | 119.405,24 | 120.141,93 |
| 1002 – Salário Educação | 818,21 | 7.858,00 |
| 1003 – Merenda Escolar União | 1.836,43 | 1.836,43 |
| 1032 - PNATE | 4,22 | 0,00 |
| 1034 - CIDE | 134,86 | 0,00 |
| 1062 – Alienação de Bens | 7.821,82 | 7.821,82 |
| 1066 – Fundo Mun. de Meio Ambiente | 5.462,36 | 4.600,00 |
| 1078 – FNDE Brasil Carinhoso | 126,37 | 0,00 |
| 1086 – Bloco da Proteção Social Básica | 17.617,36 | 1.800,00 |
| 1087 – Convênio AJ/050/18 Calçamento | (117.771,84) | 0,00 |
| 1089 – OGU – MTUR. CR1.055.439-24 | 1.659,61 | 1.610,29 |
| 1090 – Alienação Rec. Educação | 1,36 | 0,00 |
| 1091 – Alienação de Bens Móveis 2019 | 13,78 | 0,00 |
| 1092 – FEAS 2018 | 3.567,89 | 3.567,89 |
| 1094 – Cessão Onerosa Pré-Sal | 420.250,83 | 420.250,83 |
| 4002- Alienação de Bens Saúde | 17.292,66 | 17.292,66 |
| 4011 – Atenção Básica PIES | 26.852,46 | 26.852,46 |
| 4050 – Farmácia Básica | 475,80 | 475,80 |
| 4090 – PSF/Saúde Bucal/Pacs | 298,26 | 0,00 |
| 4500 – Custeio Atenção Básica | 213.966,16 | 198.053,95 |
| 4501 – Custeio MAC | 1.266,60 | 1.266,60 |
| 4502 – Custeio Vigilância em Saúde | 57.081,09 | 29.640,00 |
| 4503 – Custeio Assist. Farmacêutica | 548,40 | 548,40 |
| 4504 – Custeio Gestão do SUS | 1.713,74 | 1.713,74 |
| TOTAIS | 2.390.858,63 | 2.251.480,10 |

Importante ressaltar que as fontes **0040 ASPS e 1002 Salário Educação** tiveram cancelamentos de restos não processados de 2019, voltando esses valores a compor o superávit financeiro e dando suporte a abertura de créditos adicionais.

Nota 05 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2020, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da

Instrução Normativa nº 06/2019, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Bozano pessoa jurídica de direito público é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto pelo Gabinete do Prefeito, 06 Secretarias Municipais, 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 2020, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 2.911.230,36. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 3% (três por cento).

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, créditos tributários, dívida ativa de curto prazo transferências voluntárias da União ou do Estado e demais créditos. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 94,71% do total de créditos. O restante, correspondente a 5,29% 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**.

Nota 5 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação positiva da ordem de R\$ 14.608,19 decorrente da participação em Consórcios Públicos.

Nota 6 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores brutos, pois o Município está em fase de estudos para iniciar o processo de reavaliação e consequente uso da depreciação em 2021. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 1.178.336,89. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

| Título / Subtítulo | Saldo |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 4.975.600,07 |
| 1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA | 383.019,22 |
| 1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS | 671.114,78 |
| 1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO | 80.014,75 |
| 1.2.3.1.1.05 - VEICULOS | 2.361.897,22 |
| 1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS | 79.073,06 |
| Total de Bens Móveis | 8.550.719,10 |

Nota 7 – 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, dar-se-á início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação, depreciação e quando cabível, a amortização ou exaustão dos bens imóveis, em 2021. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 52% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 20%

| Título / Subtítulo | Saldo |
|------------------------------------------|---------------------|
| 1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL | 4.522.575,58 |
| 1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS | 708.450,79 |
| 1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO | 2.766.827,25 |
| Total de Bens Imóveis | 7.997.853,62 |

Nota 8 - 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 caso do Município de Bozano, todas as obrigações existentes nesse grupo foram quitadas em 2020.

Nota 9 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: o Município contratou junto ao BADESUL um financiamento da linha PIMES através do contrato nº 009/2019, no montante de R\$ 944.890,00, porém houve o ingresso em 2020, de R\$ 655.374,08. O referido valor após a amortização da primeira parcela em dezembro de 2020 ficou contabilizado pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2020, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados no curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 644.451,18.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores liquidados de dívidas com fornecedores e contas a pagar do curto prazo foram todos quitados no exercício de 2020, os valores empenhados, porém pendentes de liquidação não compõem o passivo de curto e longo prazo, eles fazem parte do quadro dos ativos e passivos financeiros da Lei 4.320/64 e das contas orçamentárias de restos a pagar não processados.

Nota 11 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 6.883,04, e dizem respeito ao PASEP a ser recolhido à União.

Nota 12 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo e de Longo prazo referem-se a bens recebidos em comodato do Governo Estadual, sendo duas carretas agrícolas e um trator da marca John Deere, totalizando um valor de R\$ 114.100,00 no longo prazo, pelo fato da cedência ser para cinco anos.

Nota 13 – 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 Fluante de 2020 totalizou em R\$ 871.774,60, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Fluante de 2020 apresentou um acréscimo de R\$ 438.662,02 em relação ao ano anterior. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 06/2019, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar em 31/12/2020 somou R\$ 871.774,60, sendo que, deste total, R\$ 365.400,43, ou seja, 42% foram inscritos sem a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura, por se tratarem de convênios assinados entre o Governo Estadual e o Municipal, bem como do Federal com o Municipal, através do DAER (Convênio AJ/050/018), Convênio Federal OGU/MDR nº 884907/2019 e OGU/MTURISMO nº 870866/2018, ainda não repassados ao município, os quais constam em restos a Receber.

| Quadro Sintético da Dívida Fluante | | | | |
|-------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| Descrição | Saldo do Exercício Anterior | Inscrições no Exercício | Baixas no Exercício | Saldo para o Exercício Seguinte |
| Restos a Pagar Processados | 5.949,63 | 6.883,04 | 5.949,63 | 6.883,04 |
| Restos a Pagar Não Processados | 427.162,95 | 744.734,41 | 307.005,80 | 864.891,56 |
| Totais | 433.122,58 | 751.617,45 | 312.965,43 | 871.774,60 |

Nota 14 – 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\$ 2.284.450,39, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 13% em relação ao ano de 2019.

Nota 15 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Lei 4.320/64: esse quadro evidencia os ativos e passivos distinguindo o ativo

permanente do financeiro, e da mesma forma o passivo, através desse quadro é possível obtermos o superávit financeiro do Exercício, que é obtido pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, que em 2020 totalizou o valor de R\$ 2.039.455,76, o qual está identificado por fontes de recurso no quadro anexo ao Balanço Patrimonial chamado: Quadro do Superávit/Déficit Financeiro (Lei Nº 4.320/1964).

Nota 16 – Quadro das Contas de Compensação – Lei 4.320/64: esse quadro apresenta um saldo no item: Atos Potenciais Passivos / Obrigações Contratuais no valor de R\$ 1.628.362,86. Esse valor refere-se a contratos novos e aditivos de contratos com fornecedores de: Seguros no valor de R\$ 2.500,00, de Fornecimento de Bens no valor de R\$ 591.370,09, de Serviços no valor de R\$ 831.816,98, bem como de Outras Obrigações Contratuais referente a Obras executar em 2020 no valor de R\$ 202.675,79.

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item não houve nenhum registro nessa VPA em 2020, assim como não constava em 2019.

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2020, os registros nesse item somaram R\$ 15.244,56, representando uma redução de 39% em relação ano anterior, o referido valor está formado pelas Multas Administrativas e Indenizações que somaram respectivamente **R\$ 8.270,62** e **R\$ 6.973,94**.

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: em 2020 o valor registrado neste item totaliza R\$ 19.326,49, sendo que os valores das contas de Ajustes para Perdas das Dívidas Tributárias e Não Tributárias são os mais relevantes desse item, e totalizaram respectivamente 10.253,26 e 8.738,88.

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2020, os registros nesse item somaram R\$ 7.159,77, representando uma redução de 76% em relação ano anterior, onde se destacam a redução relacionada às premiações, pois o em função da Pandemia do Covid-19 não aconteceram todos os sorteios do Programa Nota Fiscal Gaúcha, ao qual o Município aderiu em 2019.

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R\$ 2.284.450,39. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação positiva de 211%, haja vista que o resultado patrimonial de 2019 havia sido de R\$ 735.708,29.

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

| ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Alienação de Bens Móveis | 0,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | 0,00 |
| Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens | 409,13 |
| Saldo Financeiro de Alienações de 2019 | 125.175,74 |
| TOTAL DAS ORIGENS | 125.584,87 |
| DESPESAS DE CAPITAL | |
| Investimentos (do ano e restos a pagar de 2019) | 125.584,87 |
| Inversões Financeiras | 0,00 |
| Amortização da Dívida | 0,00 |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID. | |
| Regime Geral de Previdência Social | 0,00 |
| Regime Próprio dos Servidores Públicos | 0,00 |
| TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALENAÇÃO DE ATIVOS | 125.584,87 |
| SALDO NÃO APLICADO | 0,00 |

Notas Explicativas do Balanço Financeiro

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária **do exercício de 2020** é apresentado no quadro a seguir:

| Natureza da Dedução de Receita | Exercício Atual |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 9.1.1.1.0.00.0.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÕES DA RECEITA DE IMPOSTOS | 946,31 |
| 9.1.2.0.0.00.0.0.00.00.00- (R) DEDUÇÕES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 0,00 |
| 9.1.3.2.1.00.1.1.01.00.00- (R) DEDUÇÕES DA RECEITA DE REM. DE DEPOSITOS BANCARIOS VINCULADOS | 3.398,39 |
| 9.1.3.2.1.00.1.1.02.00.00- (R) DEDUÇÕES DA RECEITA DE REM. DE DEPOSITOS BANCARIOS NÃO VINCULADOS | 0,00 |
| 9.1.7.1.8.01.2.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – FPM | 1.530.854,42 |
| 9.1.7.1.8.01.5.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB – ITR | 6.245,75 |
| 9.1.7.1.8.06.1.1.04.00.00- (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS DESONERACAO - LEI COMPLEMENTAR 87/96 | 0,00 |
| 9.1.7.2.8.01.1.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – ICMS | 1.015.892,55 |
| 9.1.7.2.8.01.2.1.04.00.00- (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB – IPVA | 58.952,06 |
| 9.1.7.2.8.01.3.1.04.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI | 14.473,26 |
| (R) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 3.700,04 |
| Total das Deduções da Receita Orçamentária | 2.634.462,78 |

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. Calha observar que, de acordo com o disposto na Resolução nº 1.089/2018, do Tribunal de Contas do Estado e a metodologia de cálculo estabelecida pela Instrução Normativa nº 07/2019, daquela Corte de Contas, os gastos constitucionais do Município com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino representaram, em 2020, **30,84%** da receita resultante de impostos e transferências.

O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas **no exercício de 2020**:

| Fonte de Recursos | Receitas Arrecadadas (valor líquido) | Despesas Empenhadas |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 0020 – MDE | 1.029.626,07 | 1.835.196,60 |
| 0031 – Fundeb | 780.864,51 | 780.864,51 |
| 1002 - Salário Educação | 58.102,38 | 65.440,26 |
| 1003 - FNDE PNAE | 19.149,40 | 20.460,41 |
| 1032 - FNDE PNATE | 27.381,21 | 21.761,29 |
| 1016 – Transporte Escolar – Convênio Estado | 82.825,72 | 43.630,94 |
| 1078 – Brasil Carinhoso | 129,66 | 256,03 |
| Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação | 1.998.078,95 | 2.767.610,04 |

Para além dos recursos demonstrados a educação ainda recebeu aportes financeiros da fonte de recursos livres 0001 no valor de R\$ 790.456,57.

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos às 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 20,57% 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 | 2.194.435,73 | 2.999.020,40 |
| 4.001 – Outras Receitas Municipais Aplicadas em Saúde | 30.663,18 | 22.115,12 |
| 4.002 - Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde | 304,25 | 17.596,91 |
| 4.011 - Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - exames pré-natais / Tele Diagnóstico em Doenças Respiratórias Crônicas / Fortalecimento da Promoção e Prevenção à Saúde / Verão numa Boa | 89.623,80 | 67.703,11 |
| 4.050 - Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos | 7.907,91 | 7.910,00 |
| 4.090 - PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Combate ao Racismo Institucional / Rede de Informática / Saúde do Homem / Combate a DST/AIDS / Articulador Jovem de Saúde | 97.671,40 | 81.724,21 |
| 4190 –Vigilância em Saúde/ Laboratório de Entomologia/ Dengue / Desastres Ambientais | 0,00 | 0,00 |
| 4292 – Aquisição de Veículos | 60.809,13 | 60.766,31 |
| 4500 – Atenção Básica | 438.904,53 | 492.599,82 |
| 4.501 - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR | 322,42 | 1.533,02 |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4.502 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 34.240,05 | 40.642,39 |
| 4.503 - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 13.998,27 | 14.542,26 |
| 4.504 - GESTÃO DO SUS | 64,90 | 0,00 |
| 4.505 - INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE | 0,00 | 0,00 |
| 4511 – Custeio Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo | 271.388,60 | 136.742,11 |
| 4512 – Investimento Outros Programas Financiados por Transferência Fundo a Fundo | 3.475,10 | 0,00 |
| Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde | 3.243.809,27 | 3.942.895,66 |

Ressalta-se ainda em relação às despesas com saúde que para cobertura das despesas com ASPS foram feitos repasses financeiros da fonte livre 0001 no valor de R\$ 850.000,00.

Nota 4 - Recursos Destinados à Assistência Social: os valores aqui informados referem-se à execução de receitas e despesas vinculadas à assistência social, nos termos dos arts. 194, 203 e 204 da Constituição da República e de mais leis que regulam o SUAS, que no Balanço encontram-se na linha das Recursos Vinculados à Assistência Social, mais os aportes de recursos livres aplicados para essa finalidade.

| Fonte de Recursos | Receitas Arrecadadas (valor líquido) | Despesas Empenhadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 0.001 - Recursos Próprios do Município Aporte destinado ao Fundo Municipal de Assistência Social. | 502.160,15 | 502.160,15 |
| 1.086 - FNAS – Bloco de Proteção Social Básica | 17.260,23 | 8.127,40 |
| 1.092- FEAS 2018 | 11,68 | 3.579,57 |
| 1.096 – FEAS – 2019/20 | 8.155,13 | 3.240,00 |
| Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social | 527.587,19 | 517.107,12 |

Nota 5 - Recursos Vinculados a Operações de Crédito: os valores aqui informados se referem às receitas e despesas orçamentárias executados com recursos da Operação de Crédito Pimes Badesul nº 009/2019.

| Fonte de Recursos | Receitas Arrecadadas (valor líquido) | Despesas Empenhadas |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1095 – PIMES BADESUL 009/2019 | 655.374,08 | 655.374,08 |
| Totais de Receitas e Despesas de Recursos Vinculados a Operações de Crédito | 655.374,08 | 655.374,08 |

Nota 6 - Outras Destinações de Recursos: os valores aqui informados se referem às receitas e despesas orçamentárias das seguintes fontes de recursos.

| Fonte de Recursos | Receitas Arrecadadas (valor líquido) | Despesas Empenhadas |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1034 - CIDE Combustíveis | 6.092,50 | 5.700,52 |
| 1062 – Alienação de Bens | 104,88 | 7.926,70 |
| 1066 – Fundo Municipal de Meio Ambiente | 7.071,22 | 8.357,90 |
| 1.079 - CIP - Contribuição para Custeio da Iluminação Pública | 51.314,83 | 51.200,00 |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 1087 – Convênio AJ/050/18 – Calçamento Bozano/Santa Lúcia | 22.763,45 | 0,00 |
| 1089 – OGU MTURISMO CR 1055.439-24 | 83,61 | 1.610,29 |
| 1093 – MTURISMO – Centro de Cultura | 156.118,03 | 222.857,14 |
| 1094 – Cessão Onerosa – Pré-Sal Lei nº 13885/2019 | 4.901,53 | 425.152,36 |
| 1097 – OGU/MDR CR 884907/2019 Calçamento Vila Salto | 51.751,03 | 257.403,96 |
| 1098 – OGU/MAPA – Convênio nº 892911/2019 – Acesso Distr. Salto | 238.761,83 | 210.230,74 |
| 1099 – Transferências Especiais | 260.747,10 | 260.000,00 |
| Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos | 799.710,01 | 1.450.439,61 |

Nota 7 – Recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como a contrapartida das inscrições (ingressos) e pagamentos (dispêndios) de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação ocorrida no exercício financeiro de 2020

| Título / Subtítulo | Ingressos | Dispêndios |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 744.734,31 | |
| 5.3.2.7.0.00.00 -RP PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCICIO | 6.883,04 | |
| 6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS | | 285.223,17 |
| 6.3.2.2.0.00.00 – RP PROCESSADOS – PAGOS | | 5.949,63 |
| 1.1.3.5.0.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.8.1.08.00 - - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO | 1.458,60 | 1.458,60 |
| 1.1.3.8.1.09.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 18.766,79 | 18.766,79 |
| 1.1.3.8.1.10.00 - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.8.1.11.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXILIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES | 1.793.740,76 | 1.274.077,15 |
| . | . | . |
| Outros recebimentos extraorçamentários | 367.860,96 | |
| Outros pagamentos extraorçamentários | | 887.524,57 |
| Total de recebimentos e pagamentos extraorçamentários | 2.933.444,46 | 2.472.999,91 |

Nota 8 – Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, com exclusão das operações intraorçamentárias, já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado nas Notas 2, 3, 4, 5, 6 e 7.

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 intraorçamentárias. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 1.951.078,94, contribuindo para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa positiva. 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: não houve ingressos nas atividades de investimento no exercício de 2020. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante, como obras, instalações, equipamentos, material permanente e bens imóveis. Ocorreram outros desembolsos de investimentos dos quais se destaca o valor de R\$ 74.223,22, referente à contrapartida do Município para ampliação da Rede para Iluminação Pública à título de Auxílio. No exercício de 2020, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ (2.508.270,97), diminuindo 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, e no exercício de 2020 houve ingressos no valor de R\$ 655.374,08. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida, que em 2020 totalizou um desembolso no valor de R\$

10.922,90. O resultado desse fluxo foi positivo de R\$ 644.451,18. Em resumo, o resultado desse fluxo representou 22% da geração líquida de caixa do período.

Nota 5 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa: o valor gerado se deve aos resultados positivos dos fluxos de caixa operacional e de financiamento, somados ao resultado positivo acumulado do exercício anterior.

Renato Luís Casagrande

Prefeito Municipal

CPF: 474.516.020-87

Danielle Fontella Lago

Contadora

CRC/RS 75.558